

公司代码：603232

公司简称：格尔软件

格尔软件股份有限公司 2024 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨文山、主管会计工作负责人邹瑛及会计机构负责人(会计主管人员)左云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项(一)可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、格尔软件	指	格尔软件股份有限公司
格尔国信	指	北京格尔国信科技有限公司
格尔安全	指	上海格尔安全科技有限公司
格尔科安	指	上海格尔科安智能科技有限公司
格尔安信	指	上海格尔安信科技有限公司
信元通	指	上海信元通科技有限公司
郑州信领	指	郑州信领软件有限公司
浙江 CA	指	浙江省数字安全证书管理有限公司
新疆 CA	指	新疆数字证书认证中心（有限公司）
格尔实业	指	上海格尔实业发展有限公司
格尔汽车	指	上海格尔汽车科技发展有限公司
格尔金属	指	上海格尔汽车金属制品有限公司
展荣投资	指	上海展荣投资管理有限公司
信息安全	指	保护信息系统不受偶然的或者恶意的破坏、更改、泄露，保证系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
PKI	指	公钥基础设施（PublicKeyInfrastructure），即基于公钥密码技术所构建的、国际公认的能够全面解决信息安全问题的、普遍适用的一种信息安全基础设施，能够为信息系统提供密钥管理和证书管理等基础性安全服务，为应用提供认证、加密和数字签名等安全支撑，以解决信息的机密性、完整性和不可抵赖性
CA	指	数字证书认证系统或数字证书认证中心（CertificateAuthority），前者是指发放、管理、废除数字证书的系统，其作用是检查证书持有者身份的合法性，并签发证书，以防证书被伪造或篡改，以及对证书进行管理；后者是指发放、管理、废除数字证书的机构
RA	指	证书注册系统（RegistrationAuthority），是数字证书认证系统的证书发放、管理的延伸，主要负责证书申请者的信息录入、审核以及证书发放等工作，同时对发放的证书完成相应的管理功能
TQRDC	指	供应商考核系统，主要由以下指标组成 T:Technology（技术）、Q:Quality（质量）、R:Responsiveness（可靠度）、D:Delivery（交货）、C:Cost（成本）
商用密码	指	对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容
密钥	指	一种参数，在明文转换为密文或将密文转换为明文的算法中输入的数据，密钥分为两种：对称密钥与非对称密钥
抗量子密码	指	又称后量子密码，能够抵御量子计算机破解的新型加密技术，采用特殊的算法和数学原理，确保在量子计算时代信息传输和存储的安全性
国密算法	指	国产密码算法，由国家密码管理局组织研究制定

A股	指	境内上市人民币普通股
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《格尔软件股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	格尔软件股份有限公司
公司的中文简称	格尔软件
公司的外文名称	KoalSoftwareCo., Ltd
公司的外文名称缩写	Koal
公司的法定代表人	杨文山

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡冠华	吕昊轩
联系地址	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼
电话	021-62327028	021-62327028
传真	021-62327015	021-62327015
电子信箱	stock@koal.com	stock@koal.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区江场西路299弄5号601室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼
公司办公地址的邮政编码	201601
公司网址	www.koal.com
电子信箱	stock@koal.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内, 公司上述情况没有发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》(www.cnstock.com)、《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《证券时报》(www.stcn.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露以及备置地点没有变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	格尔软件	603232	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	193,317,644.01	162,936,187.37	18.65
归属于上市公司股东的净利润	-50,424,753.32	-50,875,126.72	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,702,678.87	-83,038,855.90	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-96,494,895.17	-127,165,870.69	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,328,001,242.92	1,401,105,488.29	-5.22
总资产	1,555,888,410.49	1,660,533,683.73	-6.30

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.22	-0.22	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.22	-0.22	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.26	-0.36	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.68	-3.76	增加0.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.36	-6.14	增加1.78个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,146.05	第十节、七、75
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,065,743.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-393,976.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	10,638,627.97	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,541.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	3,010,771.78	
少数股东权益影响额(税后)	30,385.09	
合计	9,277,925.55	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认

定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1. 网络安全政策细化，强化数据治理

2024 年上半年，网络安全政策更加细化落地，注重实际效能，主要涵盖数据跨境安全、关键信息基础设施保护、网络安全、保险、密码应用、测试认证、重点领域应用等方面。从发布特点上看，一是政策逐渐向云、工控等新兴技术领域以及金融、交通等行业应用领域扩展；二是网络安全从单纯满足合规到现在的更注重能力提升，关键信息基础设施安全保护体系和风险防范能力显著增强；三是数据安全审查、密码应用、数据跨境流动等制度不断健全，数据安全治理和个人信息保护能力持续提升。据统计，2024 年上半年我国网络和数据安全领域的法规政策密集发布近 70 项，不仅细化了合规要求，更为安全技术与产业的发展指明方向。面对高密度、高严格的监管要求，多规管理融合已成为行业共识，一次测评、多规满足的实践正逐步成为趋势。这不仅是对企业合规能力的考验，更是对国家数字治理体系现代化水平的检验。

2. 网安市场增速放缓，融合创新成趋势

近年来，随着政企客户整体 IT 投资的需求持续下降，以及全球经济增速放缓，中国网络安全市场随之增速放缓，利润空间进一步压缩，导致其对网络安全投入减少，网络安全市场需求增速放缓，一定程度影响了网络安全企业盈利能力。根据赛迪研究院报告分析，2023 年，中国网络安全市场整体规模达到 695.3 亿元，同比增长 8.5%，预计 2024 年将与 2021 年持平，市场规模约 588.2 亿元，同比约减少 15.4%。在此背景下，融合创新成为了推动行业发展的重要趋势。AI 与网络安全的深度融合，利用机器学习、深度学习等技术提升威胁检测、预测与响应的智能化水平，实现安全运维的自动化与精准化；云计算与网络安全技术的结合，通过云原生安全等解决方案，为云上数据提供全方位的安全防护；同时，物联网安全成为新的融合创新焦点，通过构建物联网安全平台，实现设备身份认证、数据加密、访问控制等安全机制，保障物联网系统的稳定运行；量子密码、后量子密码等前沿技术的研发与应用，为网络安全提供了更加坚实的保障。融合创新不仅提升了网络安全防护的效能，也为行业带来了新的发展机遇，为网安企业在逆境中激发新的增长点。

3. 商用密码体系完善，应用广泛深化

根据赛迪研究院报告分析，截至 2023 年底，已有 2200 余项商用密码产品取得了国家密码管理局审批型号，密码产品不断丰富，已形成涵盖密码芯片、密码板卡、密码系统等较为完整的商用密码产品供给体系。2023 年我国商用密码产品应用领域主要分布在金融、政务、通信、电力、交通、教育、医疗、电子商务等领域，应用领域日益丰富。其中商用密码在政务领域应用占 23.4%，在电信与互联网领域占比 21.3%，在金融领域应用占比 20.8%，在教育与科研领域占比 8.5%，在制造领域占比 8.5%，在能源领域占比 6.4%，在交通领域占比 4.4%，在物流与邮政领域占比 3.2%，医疗领域占比 2.6%，在其他领域占比 0.9%。

4. 数据安全热度不减，投资趋于理性

2023 年，ChatGPT 的出现让网络攻防进入智能化对抗时代，数据安全、安全运营、工控安全等领域在 AI 场景下的需求持续增加。但由于对未来市场环境预期的不明确，大部分资本仍持保守观望态度，我国网络安全市场投融资热度趋于理性。从获得融资的企业核心业务方向观察，数据安全赛道依然保持着明显的热度，数字基础设施为骨、数据要素制度铸魂，根据工信部等十六部委发布的《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，预计到 2025 年，数据安全产业基础能力和综合实力将明显增强，产业生态和创新体系初步建立，标准供给结构和覆盖范围显著优化，产品和服务供给能力大幅提升，重点行业领域应用水平持续深化，人才培养体系基本形成。数据要

素化市场建设大力推进的当下，国家坚持把安全贯穿数据要素价值创造和实现全过程，严守数据安全底线。今年以来，各地也紧跟国家步伐成立了省级数据局，聚焦于数据资产安全管理、数据流通过程安全、数据跨境合规、个人信息保护等方向的产品和解决方案具有强劲的增长潜力。

5. 后量子密码受关注，迁移进程加速

2024 年上半年，后量子密码受到资本市场持续关注。后量子密码标准化将加速“特定重要”领域后量子密码迁移进程。随着 PQC 标准的正式发布和各种兼容、安全问题的进一步研究披露，全球后量子密码迁移工作进入了新的阶段。面对后量子密码迁移带来的机遇与挑战，中国也将从战略、政策、法律和标准层面做好后量子密码迁移的研判与部署。受限于特定时限内的资源和能力，政府需要优先框定具有迫切迁移需求的对象，并保障其迁移资源的合理分配和有效供给。国际层面已形成电力、能源、基础运营商、银行金融机构等具有“特定重要”的关键信息基础设施应优先迁移的共识。“特定重要”的关键信息基础设施领域不仅自身重要，也是其他关键信息基础设施运行的重点保障支撑，更是其他关键信息基础设施迁移的基础。

6. 网安厂商下乡出海，纵横市场布局

部分国内网安大厂已经开始积极推进海外市场拓展战略，加速“网安品牌出海”，向东南亚、中东、中亚、非洲等地区布局网络安全海外市场，致力于在这些新兴市场中布局网络安全业务，力争成为全球性品牌，成为国际市场上备受认可的网络安全解决方案提供商。而另一些国内厂商将市场布局向三四线城市下沉，将市场从北上广深转移到乡县州府，主打“网络安全下乡”，随着我国数字基础设施建设的不断普及和推广，该类用户对网络安全的需求也在逐渐增长，部分厂商选择通过提前布局，抢占边缘用户市场。

（二）公司的主营业务

公司专注于信息安全产业领域多年，主要从事数字信任和数据安全相关的产品的研发、生产和销售及服务业务，为用户提供基于密码技术的身份供应、身份管理、身份认证，传输保护，访问控制、数据加密等信息安全系列产品，以及相关的安全服务。

公司以密码为基础、以身份为中心，面向政务、金融、军工、企业提供身份与数据安全的多层次、全方位的综合安全性解决方案，为其信息系统提供关键的安全支撑与保障。

（三）公司的经营模式

1. 公司的产品体系

随着数字经济、数据要素的高速发展，传统安全建设思路已经不能适应新时期的信息安全需求。公司通过多年发展积累的业务实践经验及研发成果，基于客户需求、业务视角、应用场景等方面考量，对公司产品体系架构进行持续整合，由以密码技术为核心的单一产品体系，逐渐演变为三大产品体系：身份安全产品系列、数据安全产品系列、物联安全产品系列。

具体情况如下：

1) 身份安全产品系列

身份安全产品系列包括 PKI 基础设施和可信身份管控平台等产品，PKI 基础设施是由数字证书认证系统、证书注册系统、协同签名服务等组合而成的安全基础设施，为各种数字化场景提供保密性、完整性、真实性和不可抵赖性，是构建数字信任体系的首要基础。可信身份管控平台则集成了 PKI 和其他身份技术，进一步扩展了身份管理的范围，除了基于数字证书的身份外，还对各类数字世界中的主体提供了统一的生命周期管理，以及多因子认证、访问策略管理、身份风险分析等功能，是构建数字信任体系的平台级支撑。

2) 数据安全产品系列

数据安全产品系列包括密钥管理系统、密码机、签名验签服务器等基础密码组件，以及 SSLVPN、IPSECVPN、应用综合安全网关、数据访问控制网关、数据库加密系统、存储加密网关等产品，以及对这些组件、产品进行统一管理和扩展的密码服务平台。从整体上对数据安全生命周期中的采集、传输、存储、使用、交换阶段提供了全场景的解决方案，是数据安全的基础底座。

3) 物联安全产品系列

物联安全产品系列以商用密码为核心基石，以国家标准为牵引，以实现天、地、海、空、网、人、物多维空间智联时身份真实、协议完整、数据加密为目标，通过在智能物联场景中应用认证、授权、加密等技术，构建可弹性扩展的安全底座，实现智能物联应用场景中的安全高效互联、重要信息不失控，敏感信息不泄露，保护公民个人隐私，保护智联网络安全。

2. 公司主要经营模式

公司主要从事身份安全、数据安全和物联安全产品的研发、生产和销售及服务业务，并形成了完备的以密码为基础、以身份为中心的信息安全产品和服务体系。公司身份安全、数据安全以及物联安全三大类产品的采购模式、生产模式、销售模式和服务模式基本相同，具体情况如下：

1) 采购模式

公司根据客户需求和市场情况制定采购计划。采购计划报公司审核批准后，由采购部门实施采购；同时，采购部门根据综合评定结果选择优质供应商进行原材料等物品的采购。

对于涉及新产品开发、产品重大升级以及重要信息安全解决方案类项目中第三方软硬件产品及服务等方面的采购，公司组织品质管理、技术、采购等相关职能部门依照“TQRDC 评估”标准开展合格供方评价工作，以选择符合相关条件的合格供应商。公司对于合格供方评价工作通常结合询价和招投标等市场化方式予以实施。

采购工作完成后，公司依据分类技术要求和验证规定对到货物资进行验收入库；若供方出现供应产品不合格或到货时间延误等情形，公司将相关信息列入供方供货记录，用于后续供方综合评定工作。

2) 生产模式

公司生产模式采用 MTS (MakeToStock) 与 ATO (AssembleToOrder) 两种具体方式。MTS 生产模式指公司根据市场需求情况，按照公司质量控制规范，生产一定数量的标准化产品并进行库存储备，后续结合各营销中心的市场需求反馈结果及产品库存数量情况，确定下一批次产品的生产时间与数量。ATO 生产模式指针对客户对部分参数或产品的某些功能项提出的具体定制要求，公司技术研发中心先行确定技术可行性后，再与负责客户管理的相应营销中心明确研发周期及供货时间，然后在标准化产品的基础上进行定制化生产以满足客户需求。对于此类产品，公司通常不进行库存储备。

3) 销售模式

➤ 针对最终用户及定制化需求客户

最终用户推广：针对中央部委、地方政府、金融机构、军工军队、大中型央企企事业单位等客户，建立具备深厚行业知识和产品技术能力的专业销售团队。团队经过严格的专业行业知识培训，确保能够深入理解客户需求，并提供公司专业身份、密码和数据安全等方面行业解决方案和相关产品的推荐及技术支持。

定制化服务方案：根据客户的特定需求，场景化的提供定制化产品解决方案。这包括定制化的产品功能、系统配置、安全策略等，以满足客户个性化的安全需求，并探索公司未来的发展新方向、创新增长点。

技术支持：建立与客户直接沟通的渠道，确保销售过程中的信息传递准确无误，以客户为中心，建立 LTC（线索到回款）和 IPD（集成到开发）的流程机制体系，使公司产品和解决方案形成滚动式、螺旋型提升完善，更好的服务用户，满足用户需求。同时，提供持续的技术支持，包括系统安装调试、使用维护等方面的专业指导，确保产品能够顺利运行并发挥最大效用，提升用户满意度。

➤ 针对系统集成商、生态伙伴类客户

建立合作伙伴关系：与系统集成商建立长期稳定的合作关系，通过提供优质的产品和技术支持，共同开发市场并满足客户的集成需求。

提供灵活采购方案：针对系统集成商的不同需求，提供灵活的采购方案，包括批量采购优惠、定制化产品供应、联合运营、设备租赁服务等，以降低成本并提高采购效率。

技术支持与培训：为系统集成商提供全面的技术支持，包括产品培训、系统集成指导等，确保其能够顺利完成系统集成项目并为客户提供优质的服务。

4) 服务模式

公司营销部门与相关客户完成合同签订工作后，将项目交付工作移交至实施交付部门，任命专职项目经理，由实施交付部门根据规模和复杂度，选拔具有相应技能和资质的技术人员组建专业项目实施交付团队。明确项目实施目标、项目范围、项目进度、项目成本与项目质量及验收交付全生命周期过程管理，直至完成项目收尾、系统培训、项目资产移交等工作。在项目运维服务支撑维保期阶段，提供完善的巡检、运维、版本升级、故障处理响应售后服务支撑工作。

➤ 安装与调试服务

项目实施交付团队在客户现场开展安装与调试服务工作前，现场项目经理与客户项目组负责人共同对到货设备、设施进行开箱验货，完成设备到货签收工作，并填写设备到货签收单。实施交付团队基于项目实施方案实地考察，评估安装条件、空间布局、电源供应、网络环境等编写项目实施方案，开展实施、配置、集成、联调对接等工作。

➤ 项目全生命周期管理

基于项目全生命周期管理体系，实施项目启动、规划、执行、监控、收尾等全流程项目管理，对项目进行系统化、科学化、规范化进行管理，确保项目实施交付目标实现。

➤ 系统化培训服务

为了使用户能够更有效地理解密码技术、掌握密码产品使用、熟悉密码服务场景，通过科学的方法和流程，为用户提供全面、高效、专业、系统化的培训服务，包括产品功能介绍、操作方法和最佳实践。

➤ 标准化运维服务

建设标准化服务流程与支撑体系，提供统一、高效的运维服务管理规范，提升服务质量、保障业务连续性。具体包括：日常运维巡检服务、配置管理、版本变更与发布管理、问题管理、故障管理、知识库管理等标准、流程及操作规范。

➤ 售后服务支撑

公司提供多种售后服务支撑渠道，如：现场运维工程师、400电话、邮件等多种方式受理客户请求，相关人员收到客户服务请求后，在信息化工单系统中创建服务档案，详细记录客户请求、请求时间、客户单位、联系人、联系电话、服务诉求等相关内容。售后服务人员根据客户反映的问题进行判别，一般分为三类问题：使用问题、产品问题和客户投诉，根据不同服务请求执行不同的处理流程。

➤ 满意度评价

公司安排专职人员对售后服务情况进行满意度调查，定期进行客户满意度统计分析，以不断改进客户服务流程和质量。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 核心技术能力及创新优势

公司在密码技术领域拥有深厚的积累，是国内首批首批研制 PKI 公钥基础设施产品的厂商，公司对网络安全、应用安全及数据安全等领域尤其是 PKI 领域的技术理论有着长足的深入研究，由公司主导研发的 PKI 安全产品、零信任安全体系、可信身份与管控等产品深受信息安全领域及党政机关、金融企业用户认可。公司始终以自主创新为发展源动力，通过对前瞻性技术的关注和投入，以技术研发优势抢占市场。公司自成立以来，秉承“关键技术自研可控、密码产品安全易用”的研发理念，逐渐形成了以密码为基础的数据安全产品体系，以身份为中心的 digital 信任产品体系，以及融合密码和身份技术的通信安全、智能物联产品体系。沉淀了各种复杂应用场景下的安全问题解决经验，擅长多种安全能力的联动、联通与协同，为客户制定一体化安全解决方案，有效提升客户信息安全管理效力，降低安全建设成本。近年来，公司积极投身上海地区党政行业信创建设工作，基于客户系统特征及需求，将自有密码产品与三方信息系统及网络安全产品适配集成，通过一体化的解决安全建设方案，实现安全升级的同时保障了系统的兼容性与整体性能。截止 2024 年 6 月底前，公司共取得了近 80 项发明专利和 190 余项软件著作权，通过了 CMMI5 认证、ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 中国职业健康管理体系、CS 信息系统建设和服务能力评估体系。作为国家密码管理局基础设施组秘书成员单位，公司牵头和参加相关标准 100 多项，其中国家标准近 20 项、行业标准近 40 项，承担国家级、省部级重点科研项目 20 余项，参与我国第三方数字认证中心系统建设 20 多个，先后 2 次荣获国家科学技术进步奖二等奖，20 余次荣获国家党政密码科技进步奖和省部级科学技术进步奖。

2. 优质的市场及客户资源优势

公司客户主要为国家部委、地方政府部门、军工企业、金融机构、CA 公司、集团级企业等。公司铺设了覆盖全国各省、市、自治区及特别行政区的营销和服务网点，为 30 多个国家部委、100 多家国企央企、200 多家商业银行提供全栈全域的安全解决方案和专业化服务，公司持续保持在党政、国防、金融、政法等重点行业的优势地位，积极拓展全栈密码服务、可信身份、数据安全

等新业务领域，实现公司业务发展模式的多元化。由于行业的特殊属性，信息安全行业的下游客户对上游产品供应厂商存在一定的依赖性。随着各行业信息系统建设的扩展和信息安全等级要求的不断提高，下游客户在信息安全系统建设及升级过程中，将对安全产品、安全集成及安全服务等方面形成交叉消费和维护消费，产生信息安全建设方面的持续性投入。有利于公司进一步开拓新市场、开发新客户，并且以可靠的产品和优质的服务，不断提升客户的满意度，为公司的持续快速发展提供重要保障。

3. 与行业应用深度融合能力

由于客户对密码产品普遍存在定制化、集成化的需求，因此要求商用密码服务厂商对于客户的业务系统、业务流程、应用场景及特征具备较深的认知，在符合政策需求及技术指标的前提下为客户提供优质的解决方案。公司在长期为客户提供服务的过程中，深入了解客户的需求演变、不同行业的需求差异，积累了大量深厚的产品、服务和交付经验。2024年，公司发布了《商用密码项目案例集》，根据多年来商用密码的典型案列进行总结分类，涵盖政务、金融、教育、医疗等八大行业领域、近30个实践项目，为商用密码在重要领域和多重场景的融合应用、合规应用树立了行业标杆和应用典范。公司拥有能为客户提供契合度高的全栈密码安全解决方案，高质量满足客户的需求，通过紧跟政策走向、感知业务变化和技术融合更新，持续为客户提供更贴近业务需求的咨询与方案服务。

4. 一体化安全解决方案设计能力

伴随我国数字化转型程度加深，客户业务系统日趋复杂、碎片化问题严重、数据安全需求日趋多元化，对数据安全一体化的解决思路更为经济高效。公司自成立以来，秉承“关键技术自研可控、密码产品安全易用”的研发理念，相继开发出安全认证网关、数字证书认证系统、服务器密码机、云服务器密码机(密码模块)、签名验签服务器、时间戳服务器密钥管理系统等“拳头”产品，逐渐形成了由密码基础、身份管理、访问控制、数据安全、电子签名、安全网关、终端安全、视频安全、工控安全等11类近100款产品组成的“格尔全家桶”，沉淀了各种复杂应用场景下的安全问题解决经验，擅长多种安全能力的联动、联通与协同，为客户制定一体化安全解决方案，有效提升客户信息安全管理效力，降低安全建设成本。近年来，公司积极投身上海地区党政行业信创建设工作，基于客户系统特征及需求，将自有密码产品与三方信息系统及网络安全产品适配集成，通过一体化的解决安全建设方案，实现安全升级的同时保障了系统的兼容性与整体性能。

5. 行业领先的品牌优势

公司是国内首批商用密码产品定点生产与销售单位，是全国信息安全标准化技术委员会成员单位，是国家“863”计划信息安全示范工程金融子项目的责任承担单位，是国家科技支撑计划商用密码基础设施项目的牵头单位。公司成立20多年来，始终坚持以密码为基石，以身份为中心，不断基于国产密码技术和可信身份管理进行密码应用创新，为我国网络安全信任体系建设和党政机关、军工军队、公检法司、国企央企、金融机构等重点行业和重要领域信息系统提供有力支撑。2024年上半年，公司获评“2024信创500强”“英华A股新质生产力价值奖”“2023年度数字经济创新十大领航企业”，政务云密码服务应用基础设施入选“第十届上交会十大项目奖”，“GB/T37092-2018《信息安全技术密码模块安全要求》在金融领域下的应用”成功入选由全国网络安全标准化技术委员会发布的“2023年网络安全国家标准优秀实践案例”，并荣获二等奖。被国际知名咨询机构IDC认定为“中国身份和访问管理软件市场份额”TOP3和“数字政府百强榜安全TOP10”。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司聚焦“密码+数据安全”主航道，积极推动各领域业务稳定开展。公司在确保商用密码领域的市场优势的基础上，基于密码能力，构建数据的密码基础算力能力，形成数据安全底座；围绕承载数据的基础设施的安全，构建了体系化的网络安全防护能力，进一步加大密码技术与产品在“云、物、移、大、智”等多场景中的应用与推广，积极探索与推进密码技术在新兴领域的应用和产品布局，积极开展数据要素、数字货币、卫星互联网、车联网、工业互联网企业数字化转型等场景下的数据安全、密码应用、身份认证、隐私保护技术的研究与产品应用。在党、政、军、企等领域稳步推进主营业务，布局增值业务，有序进行“智能化身份治理平台”“一体化密码服务平台”“敏捷化电子签名平台”的顶层布局与规划。

在市场层面，公司紧跟政策，在信创常态化下，密码成为守护信息安全的最重要手段之一。公司一方面继续巩固原有优势市场，另一方面，重点推进部委、金融、央企等重点领域的市场开拓。行业中心进行顶层规划与布局，区域中心将先进经验以及最佳实践在全国范围内进行复制和推广。

2024 上半年，公司实现营业收入 19,331.76 万元，同比增长约 18.65%，销售费用和管理费用同比下降了 31.48%和 24.50%，降本增效初见成效。具体围绕以下几个方面进行了布局与拓展：

1. 多领域提升技术创新融合能力，构建数据安全体系

公司秉持“关键技术自研可控、密码产品安全易用”的研发理念，坚持以密码技术为核心，以业务应用为导向，以可信身份为基础，聚力成长为我国网络空间和数字资产安全的领导者。报告期内，陆续投入研发开支 5,128.42 万元，积极提升公司一体化解决方案能力和产品行业融合能力。在密码技术方面，公司启动了全线密码产品的抗量子迁移工作，研发了基于抗量子密码算法的密码机、签名验签服务器、密钥管理系统、综合安全网关、PKI/CA 等抗量子密码基础产品，在美国国家标准与技术研究院（NIST）正式发布全球首个抗量子密码算法标准之时，初步形成了基于国际标准算法和国家标注候选算法的面向身份安全、数据安全、网络安全、智能物联网的抗量子解决方案；在数据安全领域，公司进一步以密码为基础，集成海光 CPU 密码协处理器，华为鲲鹏 KAE 密码引擎等新型硬件技术，大幅度提升了签名和加密产品的性能，为客户提供低成本、高性能的密码算力和高安全性的密钥管理能力；在数字身份和数字信任领域，公司打造了基于法定身份的行业级可信数字身份平台，可面向行业和互联网应用提供权威可信的身份认证和信息查验服务；在机器身份管理领域，公司积极开展了物联网场景下机器身份管理技术的研究和实践；在智能物联网领域，公司研发了针对物理和环境保护的视音频完整性保护产品，拓展了视音频安全的应用领域。此外，公司还研制了无人机身份管理技术及数据链路保护技术，旨在为低空经济提供安全保障。

2. 多场景深化商用密码应用领域，筑牢数据安全基石

在政务信息化领域，为深入贯彻实施网络强国战略，增强数字政府信息化系统安全保护措施，构建自上而下的可信数字身份与管理与数据安全防护基础底座，夯实商用密码技术应用，形成面向政务领域多场景的商用密码应用安全防护体系。报告期内，统一可信数字身份管理、集约化密码服务及数据安全治理等场景在政务信息化领域落地，并持续探索下一代可信身份信息系统技术研究，不断提升数字政府“一网通办、一网统管”高效安全的基础安全防护能力水平，助力数字政务信息化安全可靠的开展和合规性要求。

在数字金融领域，我国数字金融领域正处于全面迈向数智化升级的关键阶段，为落实国家金融信息安全战略，践行商用密码应用政策要求，公司持续聚焦金融领域不断增长的信息安全需求，目前已形成面向金融领域商用密码应用综合解决方案和高性能商用密码产品，并持续在银行、证券、期货、保险等重要客户项目落地。报告期内，持续客户拓展和新技术创新，并在多家银行试点抗量子密码应用，助力我国金融科技安全保驾护航。同时完成“GB/T37092-2018《信息安全技术密码模块安全要求》在金融领域下的应用”申报，成功入选由全国网络安全标准化技术委员会发布的“2023 年网络安全国家标准优秀实践案例”，并荣获二等奖。

在电信运营商领域，以政务云密码基础设施建设为核心业务，以商用密码应用测评改造需求为契机，与电信运营商合力推进商用密码技术在电信领域和政务云领域的落地应用。我司集约化密码服务平台通过与运营商云平台的深度融合，打造形成了云原生弹性扩展的云密码资源池服务支撑平台，进一步巩固运营商领域业务优势。报告期内，公司拓展多家运营商客户，帮助客户建设密码服务资源池，完成密码服务能力建设，为业务应用提供密码应用支撑。

在企业数字化安全领域，随着央企数字化持续转型，落实“十四五”信息化规划，不断围绕商用密码产品在企业信息化应用推进，打造企业应用场景安全，推动以可信数字身份、数据安全治理、电子签章、电子签名等业务场景持续落地。报告期内，持续拓展多家央企客户商用密码试点和场景落地，助力企业基于身份的数据安全保护和网络安全防护，拓展网络安全和信息保密领域的场景化应用。

3. 多角度提供物联网安全解决方案，丰富数据安全维度

在视频应用安全领域，视频作为信息最丰富的数据，为社会治安、城市治理和智慧生活等全面应用越来越广泛，视频技术带来便利的同时随之而来的安全风险也越发突显。围绕视频领域安全防护需求，形成视频网联、智能物联、视频完整性保护等安全解决方案和安全产品，积极拓展

在公共视频安全防护、机房视频完整性改造等场景中应用。报告期内，公司完成多家客户单位机房视频完整性改造项目，以满足机房合规性改造要求。

在低空经济领域，低空经济作为国家战略重点发展方向之一，无人机作为其重要组成部分，行业应用场景愈发广泛。报告期内，公司积极开展技术研究课题攻坚，形成无人机身份与数据安全解决方案及商用密码产品。报告期内，公司已完成在无人机可信数字身份在电力巡检场景中的试点与应用，并持续探索和创新无人机应用安全场景落地。

4. 多层次优化营销网络规划落地，服务数据安全客户

报告期内，公司持续贯彻行业与区域协同，加强北京总部建设，加速推进顶层布局；积极发挥北京总部的市场牵引作用，打造大协同模式，继续坚持“行业规划，区域落地；顶层做标杆，区域做复制”的市场策略，强化领导责任制和现场督学制，完善事业部与区域销售的业务共担考核制度，实现事业部和区域销售的上下融合与相互协作，持续构建坚强有力的市场开拓体系，持续贯彻行业与区域协同构建健全的营销网络服务系统，实现行业和区域的全面覆盖。在行业市场营销网络方面，公司针对党政、国防、运营商、金融、能源、医疗、教育等行业设置有 10 大行业部，在全国各省、自治区设有 20 个营销服务机构。同时，以客户为中心调整组织架构，深挖各关基行业客户的需求，从规划全栈密码应用安全体系建设入手，利用公司核心技术、优势案例、经验优势，打通销售、产品、研发、服务等内部多环节，合理高效地调配资源，同时充分利用研发平台量产的优势，为客户提供全面的具有针对性强的密码产品和服务，更有针对性地解决客户的痛点和难点，深受行业客户认可。

5. 多方面推进抗量子密码产业发展，共筑数据安全“量子态”

报告期内，公司作为首批发起单位之一，积极参与共同推进 CTRU 密钥封装算法行业标注的制定，目前该标准已进入制标阶段；抗量子产品研发方面，公司研发了抗量子密码卡，集成了国产自主知识产权的抗量子密码算法和美国已发布和拟发布标准化的 4 个抗量子密码算法，支持算法的更新升级，提供量子随机数、摘要、抗量子签名、抗量子加密等基础密码计算功能，同时发布了基于抗量子密码算法的 PKI/CA、密钥管理系统、安全认证网关、零信任网关、签名验签服务器，具备提供全套抗量子密码服务的能力；推出抗量子密码迁移路径和方案，并与部分行业头部客户达成了应用试点的意向。由中国银河证券有限公司、格尔软件股份有限公司、上海泓格后量子科技有限公司等联合申报的《抗量子密码技术在证券业的创新研究与应用》成功入选中国证券业协会 2023 年重点课题研究优秀课题报告，为推动我国证券业抗量子密码的产业发展、构建并完善适用于金融各领域的抗量子密码应用解决方案起到了引领作用。

生态合作方面，公司在量子通信与商业领域的融合发展中，积极助推量子技术与密码技术的融合应用。2024 年上半年，公司联合国科量子、科大国盾量子、中电信量子、智巡密码、循态量子等公司，共同成立了 G60 量子密码应用创新中心，共建量子密码技术的全产业链生态，共同推动量子密码技术的创新与发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	193,317,644.01	162,936,187.37	18.65
营业成本	114,603,157.08	90,422,152.03	26.74
销售费用	32,433,300.07	47,332,557.48	-31.48
管理费用	52,367,910.60	69,360,268.27	-24.50
财务费用	-111,021.85	-2,480,937.34	不适用

研发费用	45,957,040.25	44,849,979.72	2.47
经营活动产生的现金流量净额	-96,494,895.17	-127,165,870.69	不适用
投资活动产生的现金流量净额	75,775,108.01	153,352,493.79	-50.59
筹资活动产生的现金流量净额	-26,254,199.14	6,970,301.10	-476.66

营业收入变动原因说明：主要系公司业务增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系业务增加导致相应成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司销售人员减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司管理人员减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期项目采购付款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利、股份回购所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	175,999,673.29	11.31	222,990,511.81	13.43	-21.07	
应收款项	265,261,761.53	17.05	258,125,759.35	15.54	2.76	
存货	146,309,245.04	9.40	147,781,944.75	8.90	-1.00	
其他流动资产	359,482,167.45	23.10	371,992,364.64	22.40	-3.36	
其他权益工具投资	41,704,305.43	2.68	50,281,198.15	3.03	-17.06	主要系本期转让权益工具投资所致
固定资产	133,323,155.65	8.57	139,809,716.89	8.42	-4.64	
使用权资产	8,032,127.20	0.52	1,419,919.86	0.09	465.67	主要系本期新增办公房屋租赁所致
开发支出	18,811,549.73	1.21	13,484,372.18	0.81	39.51	主要系本期资本化研发费用增加所致
长期待摊费用	28,606,447.88	1.84	10,009,070.88	0.60	185.81	本期预付的装修款验收结转所致
递延所得税资产	48,726,022.51	3.13	46,278,975.32	2.79	5.29	
其他非流动资产	5,027,010.15	0.32	20,820,756.51	1.25	-75.86	主要系本期预付的装修款验

						收结转所致
应付账款	84,032,632.23	5.40	81,968,706.88	4.94	2.52	
合同负债	79,380,595.87	5.10	104,208,788.89	6.28	-23.83	主要系预收项目款减少所致
应交税费	6,338,085.44	0.41	15,261,156.30	0.92	-58.47	主要系本期计提的企业所得税减少所致
其他应付款	5,562,831.29	0.36	9,741,627.84	0.59	-42.90	主要系本期应付的员工报销款减少所致
一年内到期的非流动负债		-	1,351,907.27	0.08	-100.00	主要系本期一年内到期的租赁负债到期所致
租赁负债	8,501,069.52	0.55	71,698.79	0.00	11,756.64	主要系本期新增办公房屋租赁所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

投资单位	被投资单位	主营业务	报告期内投资额(万元)	报告期末持股比例(%)	备注
上海格珩企业管理有限公司	上海格微安技术有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；智能机器人的研发；物联网技术研发；软件销售；软件外包服务；网络设备销售；信息系统运行维护服务；信息安全设备销售；云计算设备销售；数据处理和存储支持服务；知识产权服	275.00	61.11	新设

		务（专利代理服务除外）；电子产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；智能车载设备销售；物联网设备销售；智能家庭消费设备销售；可穿戴智能设备销售；动漫游戏开发；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；云计算装备技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
上海国 晞信息 技术合 伙企业 （有限 合伙）	杭州绿 藤数智 科技有 限公司	一般项目：软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；物联网技术服务；信息系统集成服务；大数据服务；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网数据服务；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；智能输配电及控制设备销售；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建筑智能化系统设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	-1,000.00	0.00	收回投资； 详见公司于2024年2月7日披露的《关于全资子公司签署〈股份回购协议〉的公告》（公告编号：2024-005）

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	195,328,935.97	561,948.95			98,284,025.68	142,937,225.68		151,237,684.92
其他权益工具投资	50,281,198.15		1,423,107.28			10,000,000.00		41,704,305.43
其他非流动金融资产	79,323,000.00							79,323,000.00
合计	324,933,134.12	561,948.95	1,423,107.28		98,284,025.68	152,937,225.68		272,264,990.35

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	持股比例(%)	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入
北京格爾國信科技有限公司	子公司	100.00	销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；技术开发；技术转让；技术培训；技术服务；信息咨询（不含中介服务）；电子计算机系统集成；销售电子计算机。	1,018.00	8,706.87	4,826.53	-424.07	2,566.49
上海格爾安全科技有限公司	子公司	100.00	安全技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件的开发、销售，计算机系统集成。	5,500.00	90,695.38	76,268.95	-3,021.49	12,776.26
上海格爾科安智能科技有限公司	子公司	100.00	智能科技、系统集成、软硬件、信息技术专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及辅助设备、电子产品、智能卡销售（非金融机构支付业务除外）。	3,000.00	3,660.74	3,600.33	87.58	515.43
上海格爾安信科技有限公司	子公司	100.00	信息技术、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软件开发；计算机系统集成；计算机软硬件及辅助设备销售。	5,000.00	2,397.46	1,858.79	10.11	921.07
上海格珩企业管理有限公司	子公司	100.00	企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。	2,135.00	2,186.00	2,186.00	-3.25	-
郑州信领软件有限公司	子公司	54.00	计算机软硬件研制、开发；计算机信息系统集成；信息技术、电子商务、电子产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电子产品、机电设备、工艺品销售；企业形象策划服务；企业管理咨询。	500.00	76.11	76.11	-34.46	4.40
上海南宙科技有限公司	子公司	51.22	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	205.00	16.47	-4.84	-25.62	0.50
上海泓格后量子科技有限公司	子公司	92.85	量子计算技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；商用密码产品销售；信息安全设备销售；安全咨询服务；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	1,400.00	32.29	31.38	-21.87	-
上海格微安技术有限公司	子公司	61.11	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；人工智能	450.00	379.34	351.69	-98.31	-

			基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；智能机器人的研发；物联网技术研发；软件销售；软件外包服务；网络设备销售；信息系统运行维护服务；信息安全设备销售；云计算设备销售；数据处理和存储支持服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；电子产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；智能车载设备销售；物联网设备销售；智能家庭消费设备销售；可穿戴智能设备销售；动漫游戏开发；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；云计算装备技术服务。				
--	--	--	--	--	--	--	--

单个控股子公司的净利润及单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的公司经营情况及业绩

公司名称	公司类型	持股比例	主要业务	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润比例
上海格尔安全科技有限公司	子公司	100.00%	安全科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件的开发、销售，计算机系统集成。	12,776.26	-2,823.59	-3,021.49	59.92%

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经营业绩季节性波动风险

公司的客户主要为国家部委、地方政府部门、军工企业、金融机构、集团级企业等，此类客户通常采用预算管理制度和集中采购制度，即一般上半年进行项目预算流程审批、下半年进行招标或设施采购，因而公司产品用户的市场需求高峰通常出现在下半年，销售收入呈现较明显的上下半年不均衡的分布特征：公司下半年实现的产品销售收入相对较多，且经营活动现金流入亦主要集中在下半年。公司营业收入的季节性波动及其对公司利润、经营性活动现金流在全年实现过程中造成的不均衡性，可能对公司正常生产经营活动造成一定的不利影响。若以半年度或季度的数据推测公司全年盈利状况并不合适，提醒投资者注意此特殊情况。

2. 核心人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型和知识密集型行业，市场竞争越来越体现为高素质人才之间的竞争。由于信息产业本身具有人员素质要求高、知识结构更新快、人力资源流动性大等特点，未来随着市场竞争、企业间对技术和人才争夺的加剧，公司将可能面临核心技术人才和管理人才流

失的风险。如果该公司不能有效解决核心技术团队的稳定性问题，出现核心技术人员和管理人才流失的情形，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争力。

3. 市场竞争加剧风险

随着“数字中国”战略的深入实施，各行各业都在加快数字化进程，伴生的数据安全、网络安全问题日益凸显，对信息安全的需求随之增加，将吸引更多的企业进入信息安全领域，可能导致公司所处行业竞争加剧；虽然新应用、新模式、新技术层出不穷，衍生出更多的市场机遇，但如果公司未能在竞争过程中未能充分利用现有优势抢占新兴行业客户资源，在当前市场高速发展和竞争持续加剧的叠加态势下可能导致公司的市场地位出现下滑。

4. 技术和产品升级迭代风险

公司所处的信息安全行业属于技术与知识密集型行业，技术产业化与市场化具有较多不确定性因素，存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。此外，信息安全技术发展迅速，产业规模不断扩大，市场对信息安全产品的升级换代亦提出了更高要求。公司虽具有较强的产品技术开发能力，但如果在产品升级换代上投入不足，不能正确把握信息安全技术的发展趋势，及时满足客户的现实需求，公司的核心竞争力将有可能下降，对未来持续发展能力造成不利影响。

5. 下游客户信息化支出减少的风险

近年来，全球经济充满变数，宏观经济形势面临一系列不确定性，公共财政承压。在此背景下，下游客户在信息化建设上的投入可能会受到缩减，可能对公司的未来订单产生不利影响。为降低风险，公司将寻找将努力拓展新的地域市场，开拓不同行业的客户群，并探索新的业务类型，以增加公司的市场占有率和业务多样性，降低对既有市场的依赖，为公司创造更多的利润增长点。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 18 日	详见《格尔软件股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席股东大会人员的资格及股东大会的表决程序和表决结果均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，合法、有效。股东大会的议案均全部审议通过，不存在否决议案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孔庆强	副总经理	聘任
李祥明	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024年6月29日，公司披露了《关于变更副总经理的公告》（公告编号：2024-042），李祥明先生因公司工作安排调整，申请辞去公司副总经理职务。经公司总经理提名、董事会提名委员会资格审查及公司董事会审议通过，同意聘任孔庆强先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 6 月 28 日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于〈格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等本激励计划相关事项的议案。	具体内容请详见公司于 2024 年 6 月 29 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2024-040）。
公司于 2024 年 7 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等本激励计划相关事项的议案。	具体内容请详见公司于 2024 年 7 月 17 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-046）及《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划》。
公司于 2024 年 8 月 13 日召开第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》及《关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。	具体内容请详见公司于 2024 年 8 月 14 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的公告》（公告编号：2024-057）及《格尔软件股份有限公司关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2024-058）。

公司于 2024 年 7 月 26 日召开第八届董事会第二十次会议及第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》，并于 2024 年 8 月 8 日完成了上述期权的注销工作。	具体内容请详见公司分别于 2024 年 7 月 27 日、8 月 10 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于 2021 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的公告》（公告编号：2024-051）及《格尔软件股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2024-053）。
---	---

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主要从事以软件类密码技术的信息安全产品的研发、生产、销售及相关技术服务，公司主要以技术人员进行软件开发、系统集成建设，消耗的主要能源为电能，不涉及环境污染事项。

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 年上半年，格尔软件在与云南省临沧市凤庆县续签乡村振兴合作项目协议书的基础上，继续资助当地琼英古树茶专业合作社做强特色产业、助力乡村振兴。此外，格尔软件将携手上海智慧岛数据产业园，拟在 2024 年下半年前往云南省临沧市凤庆县，进一步扩大乡村振兴合作项目的规模和覆盖面，以实际行动践行社会责任，为助力实现乡村振兴的目标贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	孔令钢、陆海天	若在公司首次公开发行股票上市之日起36个月后的两年内减持公司股票的，减持价格不低于发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，发行价应做相应除权除息处理；其在职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让其所持有的公司股份。其不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所得的收益归属公司所有，如其未将违规减持所得的收益及时上缴公司的，公司有权将应付其现金分红中等额于违规减持所得收益的部分扣留并归为公司所有。	2017-02-22	是	自限售股份锁定期期满后24个月内；自任职之日起至卸任/离职后6个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	杨文山、叶枫、陈宁生、任伟、范峰	其在职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让其所持有的公司股份。其不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所得的收益归属公司所有，如其未将违规减持所得的收益及时上缴公司的，公司有权将应付其现金分红中等额于违规减	2017-02-22	是	自任职之日起至卸任/离职后6个月内	是	不适用	不适用

			持所得收益的部分扣留并归为公司所有。						
解决同业竞争	孔令钢、陆海天		避免同业竞争，公司实际控制人孔令钢、陆海天向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；2、本人（包括本人所控制的公司）在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司及其所控制的公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人（包括本人所控制的公司）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其所控制的公司生产经营构成竞争的业务，本人（包括本人所控制的公司）会将上述商业机会让予公司；3、截至本承诺函签署日，本人（包括本人控制的公司）未经营或从事任何在商业上对公司及其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；4、如果本人（包括本人所控制的公司）违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失；5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再作为公司的实际控制人。”	2017-02-22	否	本声明、承诺与保证将持续有效，直至孔令钢先生和陆海天先生不再作为公司的实际控制人。	是	不适用	不适用
其他	公司董事、监事、高级管理人员		关于竞业禁止行为承诺如下：“（1）未经股东大会同意，本人及本人直系亲属不得为本人或他人经营与公司同类的业务，或进行与公司利益发生冲突的对外投资；（2）公司章程未作规定，或未经股东大会同意，本人不得与公司签订合同（不包括聘任协议、劳动合同）或进行交易；（3）未经股东大会同意，不得利用职务便利为本人及其	2017-02-22	否	长期有效	是	不适用	不适用

			近亲属谋求属于公司的商业机会；（4）本人无论是在职时或离任后，保证不泄露公司的商业秘密，不自己使用、或允许他人使用、或利用公司的商业秘密与公司进行不正当的竞争。”						
	其他	董事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，具体如下：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017-02-22	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、实际控制人、持有公司5%以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员	若未履行相关承诺事项，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；若因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿损失。	2017-02-22	否	长期有效	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	孔令钢、陆海天	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人承诺如下：1、承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，不越权干预公司经营管理活动；2、督促公司切实履行填补回报措施；3、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；4、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管	2020-03-11	否	长期有效	是	不适用	不适用

			规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。						
其他	董事、高级管理人员		公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。根据中国证监会相关规定为保证本公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如果公司实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020-03-11	否	长期有效	是	不适用	不适用

与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。公司2021年股票期权激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2021-08-06	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司2021年股票期权激励计划全部激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021-08-06	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司	本公司不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。公司2024年限制性股票激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2024-07-17	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司2024年限制性股票激励计划全部激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2024-07-17	否	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日经公司第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十一次审议通过了《关于格尔软件股份有限公司 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计的议案》。2024 年度，公司预计与新疆 CA、浙江 CA、北京汉符、网云飞发生相关交易，主要为销售及采购商品。

单位：万元

关联交易类别	关联方	本年预计金额	本年年初至本报告期与关联人累计已发生的交易金额	上年实际发生金额
销售商品	新疆 CA	150.00	0.00	99.26
	浙江 CA	200.00	0.00	23.34
	北京汉符	50.00	0.00	0.00
	上海芯钛	0.00	14.16	0.00
	小计	400.00	14.16	122.60
采购商品	网云飞	200.00	0.00	154.42

	浙江 CA	100.00	0.00	0.39
	小计	300.00	0.00	154.81
合计		700.00	14.16	277.41

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
0.00															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
1,751.28															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
1,751.28															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
1.32															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2020年8月21日	64,480.00	63,595.59	63,595.59	-	37,371.68		58.76	-	3,538.32	5.56	-
合计	/	64,480.00	63,595.59	63,595.59	-	37,371.68		58.76	-	3,538.32	5.56	-

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	智联网安全技术研究与产业化项目	研发	是	否	20,957.79	1,528.52	8,689.30	41.46	2024-12-31	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	下一代数字信任产品研发与产业化项目	研发	是	否	24,637.79	2,009.80	10,469.54	42.49	2024-12-31	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	18,000.00		18,212.84	101.18	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	63,595.59	3,538.32	37,371.68	58.76	/	/	/	/	/	/	/	/

2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年4月25日	32,000	2024年4月25日	2025年4月25日	11,000	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,980
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
孔令钢	0	30,081,462	12.89	0	无	0	境内自然人
上海格尔实业发展有限公司	0	19,629,252	8.41	0	无	0	境内非国有法人
陆海天	0	19,147,695	8.21	0	无	0	境内自然人
陈宁生	-1,070,000	7,770,000	3.33	0	无	0	境内自然人
杨文山	0	7,754,985	3.32	0	无	0	境内自然人
陈廷宇	498,860	2,914,400	1.25	0	无	0	境内自然人
马晓娜	5,000	2,723,787	1.17	0	无	0	境内自然人
中电科投资控股有限公司	0	2,722,114	1.17	0	无	0	国有法人
何海波	-950,000	1,880,000	0.81	0	无	0	境内自然人
叶枫	0	1,783,849	0.76	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
孔令钢	30,081,462	人民币普通股	30,081,462				
上海格尔实业发展有限公司	19,629,252	人民币普通股	19,629,252				
陆海天	19,147,695	人民币普通股	19,147,695				
陈宁生	7,770,000	人民币普通股	7,770,000				
杨文山	7,754,985	人民币普通股	7,754,985				
陈廷宇	2,914,400	人民币普通股	2,914,400				
马晓娜	2,723,787	人民币普通股	2,723,787				
中电科投资控股有限公司	2,722,114	人民币普通股	2,722,114				
何海波	1,880,000	人民币普通股	1,880,000				
叶枫	1,783,849	人民币普通股	1,783,849				
前十名股东中回购专户情况说明	截止2024年6月30日,格尔软件股份有限公司回购专用证券账户持有公司股票数量为2,014,700股,占公司总股本的0.86%。						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生，二人合计控制公司 29.51% 的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.89% 的股份，陆海天先生直接持有公司 8.21% 的股份；同时，二人通过格尔实业间接控制公司 8.41% 的股份。2011 年 12 月，孔令钢先生与陆海天先生签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。若双方无法就该等一致行动事项达成一致，则在最终投票表决、实际作出决定及对外公开时，应以孔令钢先生的意见为准。因此，孔令钢先生与陆海天先生互为一致行动人，为公司实际控制人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

公司于2023年7月26日召开第八届董事会第十一次会议及第八届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于2021年股票期权激励计划第二个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》（公告编号：2023-053），公司业绩水平未达到业绩考核目标条件，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，公司注销激励对象股票期权当期可行权份额。

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：格尔软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	175,999,673.29	222,990,511.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	151,237,684.92	195,328,935.97
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,318,550.17	2,851,580.00
应收账款	七、5	265,261,761.53	258,125,759.35
应收款项融资			
预付款项	七、8	15,949,341.25	19,583,842.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	35,439,898.16	34,114,818.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	146,309,245.04	147,781,944.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	359,482,167.45	371,992,364.64
流动资产合计		1,151,998,321.81	1,252,769,757.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	21,078,506.69	21,472,483.40
其他权益工具投资	七、18	41,704,305.43	50,281,198.15
其他非流动金融资产	七、19	79,323,000.00	79,323,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	133,323,155.65	139,809,716.89
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	8,032,127.20	1,419,919.86
无形资产	七、26	19,257,963.44	24,864,432.71
其中：数据资源			
开发支出	八、2	18,811,549.73	13,484,372.18
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	28,606,447.88	10,009,070.88
递延所得税资产	七、29	48,726,022.51	46,278,975.32
其他非流动资产	七、30	5,027,010.15	20,820,756.51
非流动资产合计		403,890,088.68	407,763,925.90
资产总计		1,555,888,410.49	1,660,533,683.73
流动负债：			
短期借款	七、32	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	84,032,632.23	81,968,706.88
预收款项			
合同负债	七、38	79,380,595.87	104,208,788.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	2,571,664.35	3,409,144.55
应交税费	七、40	6,338,085.44	15,261,156.30
其他应付款	七、41	5,562,831.29	9,741,627.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		1,351,907.27
其他流动负债	七、44	10,319,477.47	13,218,354.64
流动负债合计		198,205,286.65	239,159,686.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	8,501,069.52	71,698.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,395,317.84	2,757,531.22

递延所得税负债	七、29	18,874,887.00	17,499,973.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,771,274.36	20,329,203.20
负债合计		228,976,561.01	259,488,889.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	233,314,695.00	233,314,695.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	738,244,638.01	738,244,638.01
减：库存股	七、56	24,477,457.93	12,252,858.30
其他综合收益	七、57	2,186,805.42	763,698.14
专项储备			
盈余公积	七、59	41,362,265.55	41,362,265.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	337,370,296.87	399,673,049.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,328,001,242.92	1,401,105,488.29
少数股东权益		-1,089,393.44	-60,694.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,326,911,849.48	1,401,044,794.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,555,888,410.49	1,660,533,683.73

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：格尔软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,903,313.57	31,312,029.50
交易性金融资产		71,721,394.52	76,886,452.05
衍生金融资产			
应收票据			2,413,700.00
应收账款	十九、1	79,866,199.86	90,600,730.54
应收款项融资			
预付款项		2,988,257.30	4,740,873.09
其他应收款	十九、2	8,788,622.31	9,859,484.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		48,201,434.17	49,515,505.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		40,215,905.71	37,613,665.63
流动资产合计		263,685,127.44	302,942,440.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	688,942,575.72	686,586,552.43
其他权益工具投资		8,119,086.87	8,557,789.69
其他非流动金融资产		79,323,000.00	79,323,000.00
投资性房地产			-
固定资产		112,295,125.23	113,545,627.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,478,376.45	11,291,869.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,332,585.20	5,742,268.85
递延所得税资产		8,832,916.62	8,296,023.42
其他非流动资产		1,708,022.99	1,620,723.85
非流动资产合计		913,031,689.08	914,963,855.18
资产总计		1,176,716,816.52	1,217,906,296.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,429,693.66	20,617,307.00
预收款项			
合同负债		19,047,796.58	14,785,795.34
应付职工薪酬		287,544.87	614,104.58
应交税费		1,922,892.13	783,365.91
其他应付款		1,439,592.69	2,188,798.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,476,213.55	1,897,077.89
流动负债合计		41,603,733.48	40,886,449.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,592,250.52	204,500.42
递延所得税负债		16,727,112.14	16,650,438.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,319,362.66	16,854,938.78
负债合计		59,923,096.14	57,741,387.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		233,314,695.00	233,314,695.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		738,244,638.01	738,244,638.01
减：库存股		24,477,457.93	12,252,858.30
其他综合收益		-1,680,913.14	-1,242,210.32
专项储备			
盈余公积		41,362,265.55	41,362,265.55
未分配利润		130,030,492.89	160,738,378.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,116,793,720.38	1,160,164,908.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,176,716,816.52	1,217,906,296.05

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		193,317,644.01	162,936,187.37
其中：营业收入	七、61	193,317,644.01	162,936,187.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,737,180.51	250,796,539.17
其中：营业成本	七、61	114,603,157.08	90,422,152.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,486,794.36	1,312,519.01
销售费用	七、63	32,433,300.07	47,332,557.48
管理费用	七、64	52,367,910.60	69,360,268.27

研发费用	七、65	45,957,040.25	44,849,979.72
财务费用	七、66	-111,021.85	-2,480,937.34
其中：利息费用		272,651.26	113,788.59
利息收入		-512,488.45	-2,646,405.13
加：其他收益	七、67	3,534,903.89	9,281,217.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,571,687.03	13,938,836.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-393,976.71	-51,278.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	672,964.23	19,621,692.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,968,906.17	-6,131,462.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,608,887.52	-51,150,067.40
加：营业外收入	七、74	3,541.40	601.67
减：营业外支出	七、75	5,146.05	19,124.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,610,492.17	-51,168,590.01
减：所得税费用	七、76	1,495,702.02	20,839.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,106,194.19	-51,189,429.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,106,194.19	-51,189,429.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,424,753.32	-50,875,126.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-681,440.87	-314,302.91
六、其他综合收益的税后净额		1,423,107.28	-369,579.63
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,423,107.28	-369,579.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,423,107.28	-369,579.63
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		1,423,107.28	-369,579.63
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-49,683,086.91	-51,559,009.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,001,646.04	-51,244,706.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-681,440.87	-314,302.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.22	-0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.22	-0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	45,237,475.00	49,834,751.99
减：营业成本	十九、4	27,349,708.45	21,065,842.67
税金及附加		840,014.70	653,989.93
销售费用		7,300,935.01	8,380,279.67
管理费用		20,547,176.55	29,121,806.87
研发费用		7,228,038.65	9,200,692.18
财务费用		-10,192.71	-213,986.44
其中：利息费用		-	1,161.05
利息收入		28,009.11	-225,356.40
加：其他收益		367,502.94	2,545,585.60
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	2,671,457.28	3,043,455.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-393,976.71	-51,278.20

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-165,057.53	18,862,585.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,147,572.78	812,001.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,291,875.74	6,889,754.86
加：营业外收入		1,770.79	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,290,104.95	6,889,754.86
减：所得税费用		-460,219.42	-32,797.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,829,885.53	6,922,552.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,829,885.53	6,922,552.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-438,702.82	-38,035.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-438,702.82	-38,035.14
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-438,702.82	-38,035.14
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,268,588.35	6,884,517.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,276,068.25	156,034,406.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		406,946.80	39,933.34
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,127,615.98	17,624,510.63
经营活动现金流入小计		180,810,631.03	173,698,850.64
购买商品、接受劳务支付的现金		85,677,803.49	115,439,658.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		112,533,898.56	124,248,329.31
支付的各项税费		28,751,296.05	15,675,491.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	50,342,528.10	45,501,242.12
经营活动现金流出小计		277,305,526.20	300,864,721.33

经营活动产生的现金流量净额		-96,494,895.17	-127,165,870.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		353,153,200.00	548,244,649.77
取得投资收益收到的现金		5,746,116.48	16,915,528.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		358,899,316.48	565,160,578.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,611,008.47	30,808,084.42
投资支付的现金		276,513,200.00	381,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		283,124,208.47	411,808,084.42
投资活动产生的现金流量净额		75,775,108.01	153,352,493.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,970,301.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计			6,970,301.10
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,030,499.69	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	12,223,699.45	
筹资活动现金流出小计		26,254,199.14	-
筹资活动产生的现金流量净额		-26,254,199.14	6,970,301.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		214,665,606.75	160,383,296.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		167,691,620.45	193,540,220.55

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,351,605.60	51,944,098.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,149,055.42	4,851,646.97
经营活动现金流入小计		71,500,661.02	56,795,745.61
购买商品、接受劳务支付的现金		29,056,192.61	25,083,103.00
支付给职工及为职工支付的现金		20,044,837.98	33,204,353.66
支付的各项税费		4,229,729.76	6,643,657.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,708,279.99	15,933,683.71
经营活动现金流出小计		69,039,040.34	80,864,798.20
经营活动产生的现金流量净额		2,461,620.68	-24,069,052.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	159,193,384.33
取得投资收益收到的现金		2,511,954.54	4,401,349.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,511,954.54	163,594,733.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,592.00	660,336.00
投资支付的现金		27,750,000.00	169,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,145,592.00	170,510,336.00
投资活动产生的现金流量净额		4,366,362.54	-6,915,602.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,970,301.10
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			6,970,301.10
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,877,999.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,223,699.45	-
筹资活动现金流出小计		26,101,699.15	-
筹资活动产生的现金流量净额		-26,101,699.15	6,970,301.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,273,715.93	-24,014,354.08
加：期初现金及现金等价物余额		31,002,394.50	51,096,052.03
六、期末现金及现金等价物余额		11,728,678.57	27,081,697.95

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	233,314,695.00				738,244,638.01	12,252,858.30	763,698.14		41,362,265.55	-	399,673,049.89	-	1,401,105,488.29	-60,694.13	1,401,044,794.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	233,314,695.00				738,244,638.01	12,252,858.30	763,698.14		41,362,265.55	-	399,673,049.89	-	1,401,105,488.29	-60,694.13	1,401,044,794.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,224,599.63	1,423,107.28				-62,302,753.02	-	-73,104,245.37	-1,028,699.31	-74,132,944.68
（一）综合收益							1,423,107.28				-50,424,753.32		-49,001,646.04	-1,028,699.31	-50,030,345.35

总额														
(二)所有者投入和减少资本					12,224,599.63								-12,224,599.63	-12,224,599.63
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					12,224,599.63								-12,224,599.63	-12,224,599.63
(三)利润分配													-13,877,999.70	-13,877,999.70
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配													-13,877,999.70	-13,877,999.70
4.其他														
(四)所有者权益内部													2,000,000.00	2,000,000.00

结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益									2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余	233,314,695.00			738,244,638.01	24,477,457.93	2,186,805.42		41,362,265.55	337,370,296.87	1,328,001,242.92	-1,089,393.44		1,326,911,849.48	

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	232,790,328.00				735,872,328.61		1,261,829.24		36,931,463.57		367,138,141.10		1,373,994,090.52	323,293.76	1,374,317,384.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	232,790,328.00				735,872,328.61		1,261,829.24		36,931,463.57		367,138,141.10		1,373,994,090.52	323,293.76	1,374,317,384.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	518,238.00				7,637,037.93		-369,579.63				-50,875,126.72		-43,089,430.42	390,822.94	-42,698,607.48
(一)综合收益总额							-369,579.63				-50,875,126.72		-51,244,706.35	390,822.94	-50,853,883.41
(二)所有者投入和减少资本	518,238.00				7,637,037.93								8,155,275.93		8,155,275.93
1.所有者投入的普通股	518,238.00				6,452,063.10								6,970,301.10		6,970,301.10
2.其他权益工具持有者投入															

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					957,887.57								957,887.57	957,887.57
4. 其他					227,087.26								227,087.26	227,087.26
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	233,308,566.00			743,509,366.54		892,249.61	36,931,463.57	316,263,014.38		1,330,904,660.10	714,116.70	1,331,618,776.80	

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,314,695.00				738,244,638.01	12,252,858.30	-1,242,210.32		41,362,265.55	160,738,378.12	1,160,164,908.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,314,695.00				738,244,638.01	12,252,858.30	-1,242,210.32		41,362,265.55	160,738,378.12	1,160,164,908.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						12,224,599.63	-438,702.82			-30,707,885.23	-43,371,187.68
(一) 综合收益总额							-438,702.82			-16,829,885.53	-17,268,588.35
(二) 所有者投入						12,224,599.63					-12,224,599.63

和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					12,224,599.63					-12,224,599.63	
(三) 利润分配									-13,877,999.70	-13,877,999.70	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,877,999.70	-13,877,999.70	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,314,695.00				738,244,638.01	24,477,457.93	-1,680,913.14		41,362,265.55	130,030,492.89	1,116,793,720.38

项目	2023 年半年度									
	实收资本(或股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

	本)	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,790,328.00				736,099,415.93		-874,729.66		36,931,463.57	120,861,160.15	1,125,807,637.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,790,328.00				736,099,415.93		-874,729.66		36,931,463.57	120,861,160.15	1,125,807,637.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	518,238.00				7,409,950.67		-38,035.14			6,922,552.23	14,812,705.76
（一）综合收益总额							-38,035.14			6,922,552.23	6,884,517.09
（二）所有者投入和减少资本	518,238.00				7,409,950.67						7,928,188.67
1. 所有者投入的普通股	518,238.00				6,452,063.10						6,970,301.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					957,887.57						957,887.57
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变											

动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	233,308,566.00				743,509,366.60		-912,764.80		36,931,463.57	127,783,712.38	1,140,620,343.75

公司负责人：杨文山

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

格尔软件股份有限公司(以下简称“集团”或“格尔软件”)系上海格尔软件有限公司(以下简称“格尔有限”)整体改制设立的股份有限公司。

2000年3月,格尔有限股东会通过决议,以格尔有限经评估的全部资本,同时吸收上海科技投资公司、上海飞乐音响股份有限公司等新增股东的部分出资共同设立上海格尔软件股份有限公司。

2000年7月,众华事务所出具“沪众会字(2000)第920号”《验资报告》,对上海格尔软件股份有限公司的注册资本予以验证。2000年8月,上海市人民政府出具“沪府体改审(2000)016号”《关于同意设立上海格尔软件股份有限公司的批复》,同月公司完成股份公司的工商登记手续。

2011年8月,公司注册资本由3,500.00万元增加至3,900.00万元,新增注册资本400.00万元由上海圣睿投资管理合伙企业以货币资金方式认缴。上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信捷会师字(2011)第N1634号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2012年10月,公司主要股东对公司2000年改制时的1,213.88万元无形资产出资以货币资金方式予以夯实。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字[2012]第151162号”《验资复核报告》对上述补足出资事项予以验证。

2012年12月,公司注册资本由3,900.00万元增加至4,450.00万元。新增注册资本550.00万元由上海展荣投资管理有限公司及四位自然人股东以货币资金方式认缴。上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)于2012年12月出具“信捷会师字(2012)第N2262号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2013年8月,公司注册资本由4,450.00万元增加至4,575.00万元。新增注册资本125.00万元由马晓娜、张燕以其持有的西安朗锐软件有限公司100%股权及部分货币资金予以认缴。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字[2013]第151075号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2017年4月,根据2016年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]431号文,公司向社会发行人民币普通股1,525万股,发行后公司总股本变更为6,100万股。2017年4月21日,公司A股股票在上海证券交易所上市交易,证券简称为“格尔软件”,证券代码为“603232”。

2018年5月28日,根据2017年年度股东大会审议通过,公司以2017年末股本6,100万股为基数,用资本公积(股本溢价)按每10股转增4股的比例转增股本,共计2,440万股,经本次转增后,公司总股本由6,100万股增加至8,540万股。

2018年5月28日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“上海格尔软件股份有限公司”变更为“格尔软件股份有限公司”，本次公司名称变更不涉及股票简称和代码的变更。2018年8月公司完成工商变更登记手续，并取得了上海市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2019年5月15日，根据2018年年度股东大会审议通过，公司以2018年末股本8,540.00万股为基数，用资本公积（股本溢价）按每10股转增4.2股的比例转增股本，共计3,586.80万股，经本次转增后，公司总股本由8,540.00万股增加至12,126.80万股。

2020年8月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准格尔软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕1328号）核准，公司实际非公开发行人民币A股股票20,901,134股（每股面值1.00元人民币），每股发行价人民币30.85元。本次非公开发行募集资金总额为644,799,983.90元，扣除发行费用人民币8,844,116.58（不含税）元后，募集资金净额为635,955,867.32元，其中计入实收股本20,901,134.00元，计入资本公积（股本溢价）615,054,733.32元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年8月25日对本次非公开发行的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（上会师报字〔2020〕第6894号）。公司本次发行新增股份的登记托管手续于2020年8月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2021年5月13日，根据2020年年度股东大会审议通过，公司以2020年末股本193,101,694股为基数，用资本公积（股本溢价）按每10股转增2股的比例转增股本，共计38,620,339股，经本次转增后，公司总股本由193,101,694股增加至231,722,033股。

截至2022年12月31日，公司2021年股票期权激励计划第一个行权期行权且完成过户登记的股份为1,068,295股，公司总股本由231,722,033股增加至232,790,328股。

截至2023年12月31日，公司2021年股票期权激励计划的激励对象行权完成股份过户登记的股份数量为524,367股，公司总股本增加至233,314,695.00股。

截至2024年6月30日，公司总股本233,314,695.00股，均为无限售条件流通股。

公司注册资本为：23,331.4695万元

法定代表人姓名：杨文山

公司注册地址：上海市静安区江场西路299弄5号601室。

公司主要办公地址：上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司经营范围为：软件开发，软件生产，信息网络安全产品的研制、开发、销售，系统集成，专业四技服务（上述项目除专项规定），自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。计量属性在本期未发生变化。

2. 持续经营

适用 不适用

公司近期有获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、附注五、26“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	本集团将单项应收票据金额超过资产总额 0.5% 的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本集团将单项应收款项金额超过 90 万的应收

	款项认定为重要应收款项。
本年坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	本集团将单项应收款项金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款项认定为重要应收款项。
账龄超过 1 年的重要预付款项	本集团将属于单个供应商且金额超过 100 万元的预付款项认定为重要预付款项。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	本集团将属于单个供应商且金额超过 100 万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的资本化研发项目	本集团将单个项目金额超过 500 万元的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目。
重要非全资子公司	本集团将营业收入超过 60 万元的非全资子公司认定为重要非全资子公司。
重要的联营企业	本集团将营业收入超过 10,000 万元的联营企业认定为重要的联营企业

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投

资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本

集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实

际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本集团对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置

组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(1) 投资成本的确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	33年-45年	5%	2.11%-2.88%
电子设备	年限平均法	3年-5年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

22. 在建工程

适用 不适用

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额

确认为费用，计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
软件	5 年	具体按合同约定或预计收益期限	-
专利技术	5 年	具体按合同约定或预计收益期限	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组

合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
办公室装修	3 年-5 年

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的范围

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1)收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到

补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体收入确认原则

① 软件产品收入

公司软件产品可分为自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

1) 自行开发的标准化软件产品

自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定商品收入日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

2) 定制开发的软件产品

定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得初验验收报告时，根据初验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

② 技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024年6月30日,本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币1,764,057.21元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好,市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十三中披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按当期应交流转税额计征	5%、7%
教育费附加	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
格尔软件股份有限公司	25
上海格尔安全科技有限公司	25
北京格尔国信科技有限公司	15
郑州信领软件有限公司	20
上海格尔科安智能科技有限公司	20
上海格尔安信科技有限公司	20
上海南宙科技有限公司	20
上海格珩企业管理有限公司	20
上海信元通科技有限公司	20
上海国晞信息技术合伙企业（有限合伙）	25
上海泓晟麒信息技术合伙企业（有限合伙）	25
上海泓幡信息技术合伙企业（有限合伙）	25
上海泓格后量子科技有限公司	20
上海格微安技术有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

①2021 年 12 月 21 日，北京格尔国信科技有限公司通过高新技术企业复审，取得由北京科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111007697，认定有效期三年，2023 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

(2)根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局 2021 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司郑州信领软件有限公司、上海格尔科安智能科技有限公司、上海格尔安信科技有限公司、上海南宙科技有限公司、上海格珩企业管理有限公司和上海泓格后量子科技有限公司、上海信元通科技有限公司、上海格微安技术有限公司符合此项规定。

(3)根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财务部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财务部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定税率征收后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,955.18	115,310.70
银行存款	167,569,665.27	214,550,296.05
其他货币资金	8,308,052.84	8,324,905.06
存放财务公司存款		
合计	175,999,673.29	222,990,511.81
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

截至报告期末,货币资金余额中除保函保证金余额 8,308,052.84 元之外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,237,684.92	195,328,935.97	/
其中：			
理财产品	151,237,684.92	195,328,935.97	/
合计	151,237,684.92	195,328,935.97	/

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,653,615.17	2,721,600.00
商业承兑票据	664,935.00	129,980.00
合计	2,318,550.17	2,851,580.00

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,046,500.00	
合计	1,046,500.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,339,115.17	100.00	20,565.00	0.88	2,318,550.17	2,855,600.00	100.00	4,020.00	0.14	2,851,580.00

其中：										
银行承兑票据	1,653,615.17	70.69			1,653,615.17	2,721,600.00	95.31	-	-	2,721,600.00
商业承兑票据	685,500.00	29.31	20,565.00	3.00	664,935.00	134,000.00	4.69	4,020.00	3.00	129,980.00
合计	2,339,115.17	100.00	20,565.00	0.88	2,318,550.17	2,855,600.00	100.00	4,020.00	0.14	2,851,580.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	1,653,615.17	-	-
商业承兑票据	685,500.00	20,565.00	3.00
合计	2,339,115.17	20,565.00	0.88

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,020.00	-	-	4,020.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,565.00			20,565.00
本期转回	4,020.00	-	-	4,020.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	20,565.00			20,565.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对于划分为组合的商业承兑汇票，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，坏账准备计提比例为3.00%。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-					
商业承兑汇票	4,020.00	20,565.00	4,020.00			20,565.00
合计	4,020.00	20,565.00	4,020.00			20,565.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	181,813,210.54	165,174,849.23
1 年以内小计	181,813,210.54	165,174,849.23
1 至 2 年	45,241,690.85	54,964,271.07
2 至 3 年	37,942,013.62	42,539,780.96
3 至 4 年	29,341,504.15	28,280,406.00
4 至 5 年	20,582,712.00	8,239,918.41
5 年以上	20,826,916.21	20,235,943.61
合计	335,748,047.37	319,435,169.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,396,462.25	2.50	8,396,462.25	100	-	9,412,462.25	2.95	9,412,462.25	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	327,351,585.12	97.50	62,089,823.59	18.97	265,261,761.53	310,022,707.03	97.05	51,896,947.68	16.71	258,125,759.35
其中：										
按账龄分析法计提坏账的应收账款	327,351,585.12	97.50	62,089,823.59	18.97	265,261,761.53	310,022,707.03	97.05	51,896,947.68	16.71	258,125,759.35
合计	335,748,047.37	100.00	70,486,285.84	20.99	265,261,761.53	319,435,169.28	100.00	61,309,409.93	19.19	258,125,759.35

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国联世纪科技有限公司	2,351,400.00	2,351,400.00	100.00	预计无法收回
北京惠讯时代企业科技有限公司	1,617,100.00	1,617,100.00	100.00	预计无法收回
新疆诺冠慧智信息科技有限公司	1,388,000.00	1,388,000.00	100.00	预计无法收回
北京圣博润高新技术股份有限公司	832,960.00	832,960.00	100.00	预计无法收回
其他公司	2,207,002.25	2,207,002.25	100.00	预计无法收回
合计	8,396,462.25	8,396,462.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	181,813,210.54	5,454,396.31	3.00
1至2年	45,241,690.85	4,524,169.09	10.00
2至3年	37,942,013.62	7,588,402.73	20.00
3至4年	29,269,172.90	14,634,586.45	50.00
4至5年	15,986,141.00	12,788,912.80	80.00
5年以上	17,099,356.21	17,099,356.21	100.00
合计	327,351,585.12	62,089,823.59	18.97

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	61,309,409.93	9,176,875.91				70,486,285.84
合计	61,309,409.93	9,176,875.91				70,486,285.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
力地集团有限公司	160,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
西安安能智矿电子科技有限公司	55,750.00	款项收回	银行转账	单项计提
北京索微科技有限公司	188,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
北京文恒电子技术有限公司	166,250.00	款项收回	银行转账	单项计提
哈尔滨云石科技有限公司	26,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
四川外景科技有限责任公司	100,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
郑州信大天瑞信息技术有限公司	120,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
中安工控（北京）科技有限公司	200,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
合计	1,016,000.00	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,355,690.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,627,388.80 元。

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,206,528.73	32.65	14,683,138.41	74.98
1至2年	7,471,122.98	46.84	3,315,216.72	16.93
2至3年	1,714,430.58	10.75	1,245,590.53	6.36
3年以上	1,557,258.96	9.76	339,897.00	1.74
合计	15,949,341.25	100.00	19,583,842.66	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海智巡密码实业有限公司	5,000,000.00	1-2年	预付购房款定金

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海智巡密码实业有限公司	5,000,000.00	31.35
上海浪潮云计算服务有限公司	1,710,206.00	10.72
上海盈高信息技术有限公司	1,347,410.00	8.45
麒麟软件有限公司	910,239.65	5.71
上海缔安科技股份有限公司	868,100.20	5.44
合计	9,835,955.85	61.67

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,439,898.16	34,114,818.65
合计	35,439,898.16	34,114,818.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	15,169,412.83	9,985,751.40
1 年以内小计	15,169,412.83	9,985,751.40
1 至 2 年	5,500,311.96	9,845,001.61
2 至 3 年	2,976,114.76	11,349,019.63
3 至 4 年	10,025,196.68	1,736,404.46
4 至 5 年	1,734,415.60	1,479,786.22
5 年以上	3,194,790.82	2,103,714.56
合计	38,600,242.65	36,499,677.88

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,572,986.41	1,992,692.08
员工备用金	13,170,943.28	10,524,941.79
押金及保证金	21,856,312.96	23,982,044.01
合计	38,600,242.65	36,499,677.88

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	181,035.38	1,362,125.89	841,697.96	2,384,859.23
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-56,869.34	56,869.34		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	314,339.26	1,728,965.23	1,117,040.00	3,160,344.49
本期转回	124,166.04	1,418,995.23	841,697.96	2,384,859.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	314,339.26	1,728,965.23	1,117,040.00	3,160,344.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,384,859.23	3,160,344.49	2,384,859.23			3,160,344.49
合计	2,384,859.23	3,160,344.49	2,384,859.23			3,160,344.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海市公安局	10,313,833.74	26.72	保证金	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	-
北京中联经典企业管理有限公司	2,110,483.34	5.47	房租及押金	1年以内	18,111.10
国信-安全业务部	1,818,866.37	4.71	备用金	1年以内	54,565.99
安信-营销一部	1,864,930.00	4.83	备用金	1年以内、1-2年、2-3年	124,453.56
安信-营销五部	1,479,805.40	3.83	备用金	1年以内、3-4年	57,084.16
合计	17,587,918.85	45.56	/	/	254,214.81

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,329,791.05	7,433,628.15	35,896,162.90	42,543,959.23	7,433,628.15	35,110,331.08
库存商品	8,305,335.68	-	8,305,335.68	7,608,691.90	-	7,608,691.90
发出商品	101,190,718.09	-	101,190,718.09	103,740,380.68	-	103,740,380.68
包装物	401,942.31	-	401,942.31	396,819.19	-	396,819.19
软件开发成本	515,086.06	-	515,086.06	925,721.90	-	925,721.90
合计	153,742,873.19	7,433,628.15	146,309,245.04	155,215,572.90	7,433,628.15	147,781,944.75

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,433,628.15					7,433,628.15
库存商品	-					-
发出商品	-					-
包装物	-					-
软件开发成本成本	-					-
合计	7,433,628.15					7,433,628.15

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
券商固定收益凭证	341,539,643.83	357,217,890.41
待抵扣进项税/未认证进项税	17,942,523.62	14,774,474.23
预缴所得税		
合计	359,482,167.45	371,992,364.64

其他说明：
无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新疆数字证书认证中心(有限公司)	14,994,640.69			894,617.04						15,889,257.73
北京网云飞信息技术有限公司	2,307,547.62			-470,396.31						1,837,151.31
北京汉符科技有限公司	2,622,125.79			-755,165.21						1,866,960.58
上海贵和软	1,548,169.30			-63,032.23						1,485,137.07

件技术有限 公司											
小计	21,472,483.40			-393,976.71						21,078,506.69	
合计	21,472,483.40			-393,976.71						21,078,506.69	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
浙江省数字安全证书管理有限公司	9,294,904.13			287,020.10			9,581,924.23		2,381,924.23		
江苏恒澄交科信息科技股份有限公司	-862,127.59				11,449.10		-873,576.69			2,673,576.69	
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司	4,981,945.36				246,991.69		4,734,953.67		734,953.67		
鼎链数字科技（深圳）有限公司	4,437,971.92				180,262.03		4,257,709.89		257,709.89		
杭州绿藤数智科技有限公司	8,904,741.08		10,000,000.00	1,095,258.92			-				
昊兆航空科技（上海）有限公司	5,079,999.96			144,854.67			5,224,854.63		224,854.63		
上海凭安网络科技有限公司	18,443,763.29			334,676.41			18,778,439.70		1,260,939.70		
合计	50,281,198.15	-	10,000,000.00	1,861,810.10	438,702.82	-	41,704,305.43	-	4,860,382.12	2,673,576.69	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
杭州绿藤数智科技有限公司		1,095,258.92	转让股权
合计		1,095,258.92	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,323,000.00	79,323,000.00
其中：权益工具投资	79,323,000.00	79,323,000.00
合计	79,323,000.00	79,323,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,323,155.65	139,809,716.89
固定资产清理		
合计	133,323,155.65	139,809,716.89

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	128,628,430.39	43,894,114.62	1,273,543.39	3,904,251.64	177,700,340.04
2. 本期增加金额	-	997,394.92	-	84,125.91	1,081,520.83
(1) 购置	-	997,394.92	-	84,125.91	1,081,520.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3. 本期减少金额	-	102,921.15	-	-	102,921.15
(1) 处置或报废		102,921.15			102,921.15
4. 期末余额	128,628,430.39	44,788,588.39	1,273,543.39	3,988,377.55	178,678,939.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,108,661.76	18,368,773.76	1,102,013.79	2,311,173.84	37,890,623.15
2. 本期增加金额	1,539,970.50	5,650,335.70	25,884.54	346,745.28	7,562,936.02
(1) 计提	1,539,970.50	5,650,335.70	25,884.54	346,745.28	7,562,936.02
3. 本期减少金额	-	97,775.10	-	-	97,775.10
(1) 处置或报废		97,775.10			97,775.10
4. 期末余额	17,648,632.26	23,921,334.36	1,127,898.33	2,657,919.12	45,355,784.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	110,979,798.13	20,867,254.03	145,645.06	1,330,458.43	133,323,155.65
2. 期初账面价值	112,519,768.63	25,525,340.86	171,529.60	1,593,077.80	139,809,716.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,852,479.28	11,852,479.28
2. 本期增加金额	9,289,611.11	9,289,611.11
3. 本期减少金额	10,101,349.38	10,101,349.38
4. 期末余额	11,040,741.01	11,040,741.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,432,559.42	10,432,559.42
2. 本期增加金额	2,677,403.76	2,677,403.76
(1) 计提	2,677,403.76	2,677,403.76
3. 本期减少金额	10,101,349.37	10,101,349.37
(1) 处置	10,101,349.37	10,101,349.37
4. 期末余额	3,008,613.81	3,008,613.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,032,127.20	8,032,127.20
2. 期初账面价值	1,419,919.86	1,419,919.86

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	222,901.70	95,774,546.74	95,997,448.44
2. 本期增加金额		1,325,733.72	1,325,733.72
(1) 购置		1,325,733.72	1,325,733.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	222,901.70	97,100,280.46	97,323,182.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	137,901.70	70,995,114.03	71,133,015.73
2. 本期增加金额	15,000.00	6,917,202.99	6,932,202.99
(1) 计提	15,000.00	6,917,202.99	6,932,202.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	152,901.70	77,912,317.02	78,065,218.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	70,000.00	19,187,963.44	19,257,963.44
2. 期初账面价值	85,000.00	24,779,432.71	24,864,432.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.16%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,009,070.88	20,670,344.55	2,072,967.55		28,606,447.88
合计	10,009,070.88	20,670,344.55	2,072,967.55	-	28,606,447.88

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,667,196.33	18,212,871.12	63,698,289.16	15,765,823.93
内部未实现利润	12,109,202.11	3,027,300.53	12,109,202.11	3,027,300.53
可抵扣亏损	116,436,648.06	25,999,125.23	116,436,648.06	25,999,125.23
存货跌价准备	7,433,628.15	1,486,725.63	7,433,628.15	1,486,725.63
合计	209,646,674.65	48,726,022.51	199,677,767.48	46,278,975.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	11,371,774.29	2,794,137.00	5,782,611.10	1,419,223.19
其他非流动金融资产公允价值变动	64,323,000.00	16,080,750.00	64,323,000.00	16,080,750.00
合计	75,694,774.29	18,874,887.00	70,105,611.10	17,499,973.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,205,501.73	1,292,836.25
合计	11,205,501.73	1,292,836.25

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	1,284,542.93	1,284,542.93	
2025年	752,373.41	752,373.41	
2026年	334,514.32	334,514.32	
2027年	2,799,914.32	2,799,914.32	
2028年	40,611,806.63		
合计	45,783,151.61	5,171,344.98	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修费	5,027,010.15		5,027,010.15	20,820,756.51		20,820,756.51
合计	5,027,010.15		5,027,010.15	20,820,756.51		20,820,756.51

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,308,052.84	8,308,052.84	保函保证金		8,324,905.06	8,324,905.06	保函保证金	
合计	8,308,052.84	8,308,052.84	/	/	8,324,905.06	8,324,905.06	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目款	84,032,632.23	81,968,706.88
合计	84,032,632.23	81,968,706.88

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京统信软件技术有限公司	9,882,812.22	按合同执行
北京圣博润高新技术股份有限公司	6,723,420.00	按合同执行
北京信志鸿达科技发展有限公司	1,903,918.19	按合同执行
南京七奇智能科技有限公司	1,849,056.60	按合同执行
上海浪擎信息科技有限公司	1,748,672.69	按合同执行
上海南洋云海数据科技有限公司	1,252,628.78	按合同执行
北京东方通网信科技有限公司	1,076,603.77	按合同执行
上海缔安科技股份有限公司	1,003,749.20	按合同执行
合计	25,440,861.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	79,380,595.87	104,208,788.89
合计	79,380,595.87	104,208,788.89

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,779,519.38	98,221,883.82	98,582,067.72	1,419,335.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,629,625.17	11,182,948.89	11,660,245.19	1,152,328.87
三、辞退福利	-	1,783,733.75	1,783,733.75	
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	3,409,144.55	111,188,566.46	112,026,046.66	2,571,664.35

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	332,565.00	85,367,659.82	85,470,713.35	229,511.47
二、职工福利费		252,156.24	252,156.24	
三、社会保险费	918,177.38	6,501,012.31	6,712,609.68	706,580.01
其中：医疗保险费	842,613.58	6,065,843.73	6,267,456.12	641,001.19
工伤保险费	18,521.56	134,825.63	141,899.49	11,447.70
生育保险费	57,042.24	300,342.96	303,254.07	54,131.13
四、住房公积金	528,777.00	4,709,368.48	4,754,901.48	483,244.00
五、工会经费和职工教育经费		1,391,686.97	1,391,686.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,779,519.38	98,221,883.82	98,582,067.72	1,419,335.48

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,580,486.62	10,813,931.96	11,278,441.46	1,115,977.12
2、失业保险费	49,138.55	369,016.93	381,803.73	36,351.75
合计	1,629,625.17	11,182,948.89	11,660,245.19	1,152,328.87

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,953,683.96	739,728.10
企业所得税	90,655.56	12,491,964.97
个人所得税	406,635.20	864,056.85
城市维护建设税	297,131.28	442,437.31
教育费附加	158,594.44	188,584.72
地方教育费附加	105,729.61	199,646.15
印花税	59,958.67	69,041.48
房产税	263,988.41	263,988.41
土地使用税	1,708.31	1,708.31
合计	6,338,085.44	15,261,156.30

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,562,831.29	9,741,627.84
合计	5,562,831.29	9,741,627.84

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	273,746.32	2,128,980.21
员工报销款	874,496.34	3,775,051.71
保证金	2,241,049.00	2,978,973.86
其他	2,173,539.63	858,622.06
合计	5,562,831.29	9,741,627.84

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天源迪科信息技术有限公司	1,985,549.00	项目保证金
合计	1,985,549.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	-	1,351,907.27
合计	-	1,351,907.27

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,319,477.47	13,218,354.64
合计	10,319,477.47	13,218,354.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,820,180.51	1,446,449.32

未确认融资费用	-319,110.99	-22,843.26
一年内到期的租赁负债		-1,351,907.27
合计	8,501,069.52	71,698.79

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,757,531.22	1,700,000.00	1,062,213.38	3,395,317.84	研发项目收到补贴
合计	2,757,531.22	1,700,000.00	1,062,213.38	3,395,317.84	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	233,314,695.00						233,314,695.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	738,016,190.69			738,016,190.69
其他资本公积	228,447.32			228,447.32
合计	738,244,638.01			738,244,638.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	12,252,858.30	12,224,599.63		24,477,457.93
合计	12,252,858.30	12,224,599.63	-	24,477,457.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	

			收益当 期转入 损益	益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	763,698.14	327,848.36		-1,095,258.92		1,423,107.28		2,186,805.42
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	763,698.14	327,848.36		-1,095,258.92		1,423,107.28		2,186,805.42
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	763,698.14	327,848.36		-1,095,258.92		1,423,107.28		2,186,805.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,362,265.55			41,362,265.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,362,265.55			41,362,265.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	399,673,049.89	367,138,141.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	399,673,049.89	367,138,141.10
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-50,424,753.32	36,965,710.77
减:提取法定盈余公积		4,430,801.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,877,999.70	
转作股本的普通股股利		
其他转入	2,000,000.00	
期末未分配利润	337,370,296.87	399,673,049.89

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,317,644.01	114,603,157.08	162,936,187.37	90,422,152.03
其他业务				
合计	193,317,644.01	114,603,157.08	162,936,187.37	90,422,152.03

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
PKI 基础设施产品	43,019,575.86	21,724,273.54	43,019,575.86	21,724,273.54
PKI 安全应用产品	78,887,994.79	36,463,438.05	78,887,994.79	36,463,438.05
通用安全产品	71,410,073.36	56,415,445.49	71,410,073.36	56,415,445.49
按经营地区分类				
东北	70,329.57	22,782.24	70,329.57	22,782.24
华北	93,476,850.42	59,905,975.83	93,476,850.42	59,905,975.83
华东	63,241,909.51	32,533,873.02	63,241,909.51	32,533,873.02

华南	8,128,546.19	4,272,684.97	8,128,546.19	4,272,684.97
华西	654,601.77	279,213.39	654,601.77	279,213.39
华中	13,488,331.29	7,700,599.50	13,488,331.29	7,700,599.50
西北	9,161,308.55	6,151,483.15	9,161,308.55	6,151,483.15
西南	5,095,766.71	3,736,544.98	5,095,766.71	3,736,544.98
合计	193,317,644.01	114,603,157.08	193,317,644.01	114,603,157.08

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司销售的软件产品收入包括自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

1) 自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定商品收入日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

2) 定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得初验验收报告时，根据初验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

本公司的技术服务是指本集团为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,685,425.40 元，其中：

3,331,717.34 元预计将于 2024 年度确认收入

1,442,144.65 元预计将于 2025 年度确认收入

911,563.41 元预计将于 2026 年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,253.06	360,693.46
教育费附加	378,696.72	257,613.69
房产税	527,976.82	527,976.82
土地使用税	3,416.62	3,416.62
车船使用税	1,560.00	
印花税	117,891.14	162,818.42
合计	1,486,794.36	1,312,519.01

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,492,684.89	36,515,432.43
招待费	4,691,273.51	2,362,048.44
差旅费	3,283,568.71	4,089,223.82
租赁费	796,506.60	973,359.69
广告费	1,826,835.19	1,257,533.35
折旧费	83,494.03	97,518.12
办公费	53,744.18	301,894.59
其他	1,205,192.96	1,735,547.04
合计	32,433,300.07	47,332,557.48

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	28,930,993.33	47,926,319.06
折旧费	5,718,232.50	4,942,371.55
摊销费用	2,561,781.17	2,683,437.38
房租物业费	2,260,597.54	1,825,162.78
评估咨询费	1,726,993.33	118,703.06
招待费	2,468,516.79	5,481,299.27
差旅费	682,075.78	955,671.08
办公费	890,951.35	804,321.27
会务费	603,511.28	1,502,801.85
培训费	1,245,351.42	479,410.30
其他	5,278,906.11	2,640,770.67

合计	52,367,910.60	69,360,268.27
----	---------------	---------------

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	28,047,324.50	21,884,319.73
无形资产摊销	6,933,733.03	9,040,080.08
项目外包费用	4,868,904.13	9,935,200.59
折旧费	3,972,256.63	2,103,908.05
检测费	1,359,188.70	751,674.95
材料费	470,506.04	91,053.53
水电燃气费		884.96
培训咨询费	305,127.22	376,237.62
其他		666,620.21
合计	45,957,040.25	44,849,979.72

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,651.26	113,788.59
利息收入	-512,448.45	-2,656,334.50
银行手续费	128,775.34	61,608.57
合计	-111,021.85	-2,480,937.34

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,968,213.38	8,964,812.37
增值税及其附加退税款	406,946.80	39,933.34
失业保险返还	1,000.00	1,500.00
个税手续费返还	132,009.55	172,824.43
增值税加计扣除		11,868.31
稳岗补贴		7,500.00
其他补贴	26,734.16	82,778.60
合计	3,534,903.89	9,281,217.05

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-393,976.71	-51,278.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,131,955.78	7,705,610.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他流动资产在持有期间的投资收益	6,833,707.96	6,284,504.60
合计	9,571,687.03	13,938,836.97

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	672,964.23	61,692.65
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	672,964.23	61,692.65
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益		19,560,000.00
合计	672,964.23	19,621,692.65

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-16,545.00	-81,567.78
应收账款坏账损失	-9,176,875.91	-5,656,778.04
其他应收款坏账损失	-775,485.26	-393,116.45

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-9,968,906.17	-6,131,462.27

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		400.00	
其中：固定资产处置利得		400.00	
无形资产处置利得			
政府补助			
无法支付的应付款项			
其他	3,541.40	201.67	3,541.40
合计	3,541.40	601.67	3,541.40

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,146.05	7,471.50	5,146.05
其中：固定资产处置损失	5,146.05	7,471.50	5,146.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
无法收回的应收款项			
滞纳金		11,652.78	
合计	5,146.05	19,124.28	5,146.05

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,567,835.40	53,636.99
递延所得税费用	-1,072,133.38	-32,797.37
合计	1,495,702.02	20,839.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-49,610,492.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,402,623.04
子公司适用不同税率的影响	2,692,823.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,205,501.73
所得税费用	1,495,702.02

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	512,448.45	2,656,335.00
收到的政府补助	2,065,743.71	8,837,393.25
废品处置收益	4,000.00	
收到的往来款	8,545,423.82	6,130,782.38
合计	11,127,615.98	17,624,510.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	12,628,944.66	4,522,509.50
付现的销售费用	15,424,178.41	3,862,042.46
付现的管理及研发费用	22,160,629.69	37,043,428.31
滞纳金		11,652.78
付现的财务费用	128,775.34	61,609.07
罚款	50,342,528.10	45,501,242.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	12,223,699.45	
合计	12,223,699.45	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,106,194.19	-51,189,429.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,968,906.17	6,131,462.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,562,936.02	4,920,742.59
使用权资产摊销	2,677,403.77	2,223,055.13
无形资产摊销	6,932,203.00	9,210,879.39
长期待摊费用摊销	2,072,967.55	2,489,243.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,146.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,071.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-672,964.23	-19,621,692.65
财务费用（收益以“-”号填列）	145,984.61	113,788.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,571,687.03	-13,938,836.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,447,047.19	-4,748,443.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,374,913.81	4,715,646.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,472,699.71	-1,806,510.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,262,456.62	-6,368,323.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,647,706.60	-59,304,522.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,494,895.17	-127,165,870.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	167,691,620.45	193,540,220.55
减：现金的期初余额	214,665,606.75	160,383,296.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,973,986.30	33,156,924.2

注：截至报告期末，现金及现金等价物中不包括受限的保函保证金余额 8,308,052.84 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,691,620.45	214,665,606.75
其中：库存现金	121,955.18	115,310.70
可随时用于支付的银行存款	167,569,665.27	214,550,296.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,691,620.45	214,665,606.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	8,308,052.84	保函保证金
合计	8,308,052.84	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,308,052.84	8,273,587.22	保函保证金
合计	8,308,052.84	8,273,587.22	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,374,502.05	29,405,372.18
摊销费用	6,933,733.03	9,040,080.08
项目外包费用	4,868,904.13	9,935,200.59
折旧费	3,972,256.63	2,103,908.05
检测费	1,359,188.70	751,674.95
材料费	470,506.04	91,053.53
水电燃气费		884.96
培训咨询费	305,127.22	376,237.62
其他		666,620.21
合计	51,284,217.80	52,371,032.17
其中：费用化研发支出	45,957,040.25	44,849,979.72
资本化研发支出	5,327,177.55	7,521,052.45

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
下一代数字信任项目	8,404,190.56	3,367,155.49				11,771,346.05
物联网安全技术项目	5,080,181.62	1,960,022.06				7,040,203.68
合计	13,484,372.18	5,327,177.55				18,811,549.73

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
下一代数字信任项目	75%	2024.12	产品销售	2023.1	项目立项后且技术可行、具备能力使用或出售，且能够获得经济利益
物联网安全技术项目	75%	2024.12	产品销售	2023.1	项目立项后且技术可行、具备能力使用或出售，且能够获得经济利益

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司的孙公司上海格微安技术有限公司于 2024 年 1 月 26 日设立，本报告期纳入合并范围内，注册资本 450 万元。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京格尔国信科技有限公司	北京	1,018	北京	商用密码等信息安全产品的研发、生产和销售	100.00		投资设立
郑州信领软件有限公司	郑州	500	郑州	信息安全产品的研发、生产、销售和技术服务	54.00		投资设立
上海格尔安全科技有限公司	上海	5,500	上海	信息安全产品研发	100.00		投资设立
上海格尔科安智能科技有限公司	上海	3,000	上海	信息安全产品的研发	100.00		非同一控制下企业合并
上海格尔安信科技有限公司	上海	5,000	上海	信息技术、计算机科技, 计算机系统集成	100.00		投资设立
上海南宙科技有限公司	上海	205	上海	技术服务、技术开发、技术咨询等; 软件开发	51.22		非同一控制下企业合并
上海格珩企业管理有限公司	上海	2,135	上海	企业管理、技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00		投资设立
上海信元通科技有限公司	上海	3,000	上海	技术服务、技术开发、技术咨询等; 软件开发		100.00	投资设立
上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)	上海	1,500	上海	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)	上海	1,000	上海	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
上海泓格后量子科技有限公司	上海	1,400	上海	信息传输、软件和信息技术服务业		92.85	投资设立
上海泓晟麒信息技	上海	300	上海	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立

术合伙企业(有限合伙)							
上海格微安技术有限公司	上海	450	上海	信息传输、软件和信息技术服务		61.11	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州信领软件有限公司	46.00	-158,523.91		350,106.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州信领软件有限公司	761,101.62	-	761,101.62	-	-	-	1,101,412.94	5,146.05	1,106,558.99	840.19	-	840.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			收益 总额	金 流量			额	金 流量
郑州信领 软件有限 公司	43,984.62	-344,617.18	-	-273,932.49	232,300.88	-200,046.97	-200,046.97	-224,026.47

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
新疆数字 证书认证 中心(有限 公司)	新疆	新疆	网上合法身 份认证、电 子签名等电 子认证服务	21.90	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	新疆 CA	新疆 CA
流动资产	111,536,142.15	118,034,863.22
非流动资产	22,649,649.48	19,674,729.68
资产合计	134,185,791.63	137,709,592.90
流动负债	48,602,997.74	58,810,348.32
非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计	56,602,997.74	66,810,348.32
少数股东权益	3,215,753.66	647,934.04
归属于母公司股东权益	74,367,040.23	70,251,310.54
按持股比例计算的净资产份额	15,889,257.73	14,994,640.69
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	15,889,257.73	14,994,640.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	63,926,554.13	70,108,525.30
净利润	4,085,009.31	4,405,802.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,085,009.31	4,405,802.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,189,248.96	6,477,842.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,119,164.75	-1,364,305.82
--其他综合收益		

一综合收益总额	-4,119,164.75	-1,364,305.82
---------	---------------	---------------

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延	2,757,531.22	1,700,000.00		1,062,213.38		3,395,317.84	与资

收益							产相 关、与 收益 相关
合计	2,757,531.22	1,700,000.00		1,062,213.38		3,395,317.84	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,062,213.38	1,640,312.37
与收益相关	2,472,690.51	7,324,500.00
合计	3,534,903.89	8,964,812.37

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、调整信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他流动资产，本公司部分暂时闲置的自有及募集资金购买的是银行保本固定收益的结构性存款和与信用评级较高的金融机构合作的理财产品，故其信用风险较低。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团所有的业务活动皆以人民币计价结算且未持有外币资产，汇率风险对本集团不构成影响

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为 10,000,000.00 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		151,237,684.92		151,237,684.92
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		151,237,684.92		151,237,684.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		151,237,684.92		151,237,684.92
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			41,704,305.43	41,704,305.43
(三) 其他非流动金融资产		79,323,000.00		79,323,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		230,560,684.92	41,704,305.43	272,264,990.35
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产总额 151,237,684.92 元为不在活跃市场上交易的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为观察值区间对应的浮动利率*本金*天数/365。

公司以第二层次公允价值计量的其他非流动金融资产总额 79,323,000.00 元系购买上海芯钛信息科技有限公司 1.5865% 的投资股权，以该资产在非活跃市场的报价为依据作必要调整确定公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

公司以第三层次公允价值计量的其他权益工具投资总额 41,704,305.43 元为公司不具有重大影响或控制、预计长期持有且在可预见的未来不会处置的权益性投资。所使用的估值模型为被投资主体在本报告期间内净资产变动*公司对其的持股比例。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
孔令钢				12.89	12.89
陆海天				8.21	8.21

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生，二人合计控制公司 29.51% 的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.89% 的股份，陆海天先生直接持有公司 8.21% 的股份；同时，二人通过上海格尔实业发展有限公司间接控制公司 8.41% 的股份。2011 年 12 月，孔令钢先生与陆海天先生签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。若双方无法就该等一致行动事项达成一致，则在最终投票表决、实际作出决定及对外公开时，应以孔令钢先生的意见为准。因此，孔令钢先生与陆海天先生互为一致行动人，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是孔令钢先生、陆海天先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1

√适用 □不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3

√适用 □不适用

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆数字证书认证中心(有限公司)	联营企业
北京网云飞信息技术有限公司	联营企业
北京汉符科技有限公司	联营企业
上海贵和软件技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海格尔实业发展有限公司	公司股东，受同一最终控制人控制
上海格尔汽车科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔汽车金属制品有限公司	受同一最终控制人控制
上海禄伯艾特机器人系统有限公司	受同一最终控制人控制
上海东芙格尔冷锻制造有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔存浩机械制造有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔华渊金属处理有限公司	受同一最终控制人控制
烟台格尔汽车附件有限公司	受同一最终控制人控制
上海中进永逸投资管理有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔恒精材料科技有限公司	控股股东投资参股的公司
浙江省数字安全证书管理有限公司	全资子公司参股公司
江苏恒澄交科信息科技股份有限公司	参股公司
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司	参股公司
鼎链数字科技（深圳）有限公司	参股公司
上海芯钛信息科技有限公司	参股公司
上海室内装饰（集团）有限公司	董事任职公司
新疆数字证书认证中心（有限公司）	参股公司
北京汉符科技有限公司	参股公司
北京网云飞信息技术有限公司	参股公司
上海贵和软件技术有限公司	参股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
网云飞	加密存储		2,000,000.00	否	655,752.26

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆数字证书认证中心（有限公司）	PKI 产品、数字认证系统、网关等		339,622.64
浙江省数字安全证书管理有限公司	PKI 产品、数字认证系统、网关等		155,660.38
上海芯钛信息科技有限公司	密码机	141,592.94	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	437.31	517.25

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆数字证书认证中心（有限公司）	547,525.00	35,852.50	1,275,525.00	38,265.75

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海室内装饰（集团）有限公司		144,000.00

(3). 其他项目适用 不适用

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员	13.45/股	14 个月		
核心业务（技术）人员/管理人员	13.45/股	14 个月		

其他说明

鉴于公司 2023 年业绩水平未达到 2021 年股票期权激励计划业绩考核目标条件，公司拟注销本次激励计划第三个行权期所对应的全部股票期权 241.20 万份。同时，鉴于公司本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已结束，公司拟对逾期未行权的 35.4038 万份股票期权予以注销。2024 年 8 月 8 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司已办理完成上述共计 276.6038 万份股票期权的注销业务。详见公司于 2024 年 8 月 10 日披露的《格尔软件股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号:2024-053）。

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准格尔软件股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2020)1328号)核准,公司实际非公开发行人民币A股股票20,901,134股(每股面值1.00元人民币),每股发行价人民币30.85元。本次非公开发行募集资金总额为644,799,983.90元,扣除发行费用人民币8,844,116.58(不含税)元后,募集资金净额为635,955,867.32元。

募集资金投向使用情况如下:

承诺投资项目	承诺投资金额 (人民币/万元)	实际投资金额 (人民币/万元)
智联网安全技术研发与产业化项目	20,957.79	8,689.30
下一代数字信任产品研发与产业化项目	24,637.79	10,469.54
补充流动资金	18,000.00	18,212.84
合计	63,595.59	37,371.68

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,877,999.70

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	49,632,336.94	52,619,036.05
1年以内小计	49,632,336.94	52,619,036.05
1至2年	13,101,045.56	24,170,106.44
2至3年	15,588,608.00	16,311,228.00
3至4年	14,657,840.00	8,684,638.00
4至5年	3,117,105.00	5,005,425.00
5年以上	16,425,816.80	15,132,421.80
合计	112,522,752.30	121,922,855.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,624,654.05	4.11	3,956,500.00	85.55	668,154.05	11,366,029.05	9.32	4,172,250.00	36.71	7,193,779.05
其中：										
按组合计提坏账准备	107,898,098.25	95.89	28,700,052.44	26.60	79,198,045.81	110,556,826.24	90.68	27,149,874.75	24.56	83,406,951.49
其中：										
	107,898,098.25	95.89	28,700,052.44	26.60	79,198,045.81	110,556,826.24	90.68	27,149,874.75	24.56	83,406,951.49
按账龄分析法计提坏账的应收账款										
合计	112,522,752.30	100.00	32,656,552.44	29.02	79,866,199.86	121,922,855.29	100.00	31,322,124.75	25.69	90,600,730.54

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京国联世纪科	2,351,400.00	2,351,400.00	100.00	预计无法收回

技有限公司				
新疆诺冠慧智信息科技有限公司	1,388,000.00	1,388,000.00	100.00	预计无法收回
上海格尔安全科技有限公司	668,154.05	-	-	合并关联方不计提
其他公司	217,100.00	217,100.00	100.00	预计无法收回
合计	4,624,654.05	3,956,500.00	85.55	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：“按账龄分析法计提坏账的应收账款”

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,964,182.89	1,468,925.49	3.00
1至2年	13,101,045.56	1,310,104.56	10.00
2至3年	15,588,608.00	3,117,721.60	20.00
3至4年	14,657,840.00	7,328,920.00	50.00
4至5年	560,205.00	448,164.00	80.00
5年以上	15,026,216.80	15,026,216.80	100.00
合计	107,898,098.25	28,700,052.44	26.60

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,322,124.75	1,334,427.69				32,656,552.44
合计	31,322,124.75	1,334,427.69				32,656,552.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计
------	---------	------	------	----------

				提比例的依据及其合理性
力地集团有限公司	160,000.00	款项收回	银行转账	单项计提
西安安能智矿电子科技有限公司	55,750.00	款项收回	银行转账	单项计提
合计	215,750.00	/	/	/

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,239,282.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,616,326.10 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,788,622.31	9,859,484.09
合计	8,788,622.31	9,859,484.09

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,401,728.79	3,003,174.69
1 年以内小计	4,401,728.79	3,003,174.69
1 至 2 年	1,137,003.82	3,752,799.43
2 至 3 年	1,035,931.82	1,057,935.82
3 至 4 年	1,037,694.75	491,992.35

4至5年	465,620.00	1,418,186.22
5年以上	3,385,757.10	1,997,364.46
合计	11,463,736.28	11,721,452.97

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,921,627.33	1,591,603.67
员工备用金	5,547,359.86	4,716,406.60
押金及保证金	3,994,749.09	5,413,442.70
合计	11,463,736.28	11,721,452.97

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	84,861.29	951,409.63	825,697.96	1,861,968.88
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-23,046.89	23,046.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,640.21	1,507,933.76	1,080,540.00	2,675,113.97
本期转回	61,814.40	974,456.52	825,697.96	1,861,968.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	86,640.21	1,507,933.76	1,080,540.00	2,675,113.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,861,968.88	2,675,113.97	1,861,968.88			2,675,113.97
合计	1,861,968.88	2,675,113.97	1,861,968.88			2,675,113.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
行政办公室	1,246,586.07	10.87	备用金、保证金、押金	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	782,630.81
上海志铭航空科技有限公司	1,000,000.00	8.72	股权转让款	1年以内	30,000.00
华中南区域中心	729,655.25	6.36	备用金	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	100,424.20
新疆办	642,803.00	5.61	备用金	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	418,762.02
中国烟草总公司浙江省公司	442,500.00	3.86	保证金	1年以内	
合计	4,061,544.32	35.42	/	/	1,331,817.03

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,864,069.03		667,864,069.03	665,114,069.03		665,114,069.03
对联营、合营企业投资	21,078,506.69		21,078,506.69	21,472,483.40		21,472,483.40
合计	688,942,575.72		688,942,575.72	686,586,552.43		686,586,552.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京格尔国信科技有限公司	10,724,265.77			10,724,265.77		
郑州信领软件有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
上海格尔安全科技有限公司	550,959,434.38			550,959,434.38		
上海格尔科安智能科技有限公司	33,297,035.20			33,297,035.20		
上海格尔安信科技有限公司	50,053,333.68			50,053,333.68		
上海南宙科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
上海格珩企业管理有限公司	17,950,000.00	2,750,000.00		20,700,000.00		
合计	665,114,069.03	2,750,000.00	-	667,864,069.03		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

新疆数字证书认证中心(有限公司)	14,994,640.69		894,617.04						15,889,257.73
北京网云飞信息技术有限公司	2,307,547.62		-470,396.31						1,837,151.31
北京汉符科技有限公司	2,622,125.79		-755,165.21						1,866,960.58
上海贵和软件技术有限公司	1,548,169.30		-63,032.23						1,485,137.07
小计	21,472,483.40		-393,976.71						21,078,506.69
合计	21,472,483.40		-393,976.71						21,078,506.69

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,692,520.86	26,907,935.93	48,289,797.86	20,420,905.17
其他业务	1,544,954.14	441,772.52	1,544,954.13	644,937.50
合计	45,237,475.00	27,349,708.45	49,834,751.99	21,065,842.67

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
PKI 基础设施产品	13,879,700.12	7,766,284.45	13,879,700.12	7,766,284.45
PKI 安全应用产品	18,591,352.62	10,491,524.36	18,591,352.62	10,491,524.36
通用安全产品	11,221,468.12	8,650,127.12	11,221,468.12	8,650,127.12
其他	1,544,954.14	441,772.52	1,544,954.14	441,772.52
按经营地区分类				
华北	9,793,200.43	5,100,697.52	9,793,200.43	5,100,697.52
华东	21,575,391.72	13,927,701.25	21,575,391.72	13,927,701.25
华南	4,124,753.35	2,427,819.96	4,124,753.35	2,427,819.96

华中	2,577,049.18	652,806.88	2,577,049.18	652,806.88
西北	7,007,611.30	5,195,374.84	7,007,611.30	5,195,374.84
西南	159,469.02	45,308.00	159,469.02	45,308.00
合计	45,237,475.00	27,349,708.45	45,237,475.00	27,349,708.45

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司销售的软件产品收入包括自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。1)自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定商品收入日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。2)定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得初验验收报告时，根据初验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

本公司的技术服务是指本集团为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 653,463.30 元，其中：

614,155.12 元预计将于 2024 年度确认收入

39,308.18 元预计将于 2025 年度确认收入

无

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-393,976.71	-51,278.20
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,065,433.99	3,094,733.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,671,457.28	3,043,455.21

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,146.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,065,743.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-393,976.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	10,638,627.97	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,541.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,010,771.78	
少数股东权益影响额（税后）	30,385.09	
合计	9,277,925.55	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.36	-0.26	-0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：杨文山

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用